



	Beslutsdatum	Paragraf	Sida
Beredningen	2010-01-22		
Allmänna utskottet	2010-02-10	9	
Socialnämnden	2010-02-18	10	

Dnr 2009/340-70

Yttrande över - Övergripande granskning av socialnämnden år 2009

Bilaga: Revisorernas revisionsrapport Årlig granskning 2009 Socialnämnden

Ärendebeskrivning

För att ge underlag för kommunfullmäktiges ansvarsprövning granskar revisorerna årligen all verksamhet som bedrivs inom nämnders verksamhetsområden. Syftet med granskningen är att i enlighet med KL 9 kap 9 § ge underlag till fullmäktiges prövning om:

- verksamheten sköts ändamålsenligt.
- verksamheten ur ekonomisk synvinkel sköts tillfredsställande
- räkenskaperna är rättvisande
- den interna kontrollen är tillräcklig.

I den årliga granskningen ingår att ta del av grundläggande dokument och det löpande flödet av ärenden och beslut. Revisorerna träffar också nämndens ledamöter för att diskutera nämndens arbete med styrning, uppföljning och kontroll. Delårsrapporter och årsredovisningen granskas för att bedöma hur resultaten förhåller sig till fullmäktiges mål för den ekonomiska hushållningen. Under 2009 har även en fördjupad granskning av den interna kontrollen gjorts som en del i den årliga granskningen.

De förtroendevalda revisorerna och KPMG träffade socialnämnden 2009-10-19 för att övergripande diskutera nämndens arbete med utgångspunkt från ett antal frågeställningar som skickats ut i förväg.

Revisorernas bedömning är att socialnämnden arbetar på ett strukturerat och ändamålsenligt sätt med styrning och uppföljning av sin verksamhet.



	Beslutsdatum	Paragraf	Sida
Beredningen	2010-01-22		
Allmänna utskottet	2010-02-10	9	
Socialnämnden	2010-02-18	10	

Hur denna styrning och kontroll sker har revisorerna uppmärksammat i följande iakttagelser.

Uppföljning från 2008

Uppföljningen har omfattat, att följa upp internkontrollplanen, som noterades som förbättringsområde 2008, samt hur resultaten från en frivillig enkät för att utveckla nämndens arbete har använts. Resultaten skulle bilda underlag för nämndens inre arbete gällande planering och kompetensutveckling. Ordförande informerade om förändringar av nämndens arbete som vidtagits med utgångspunkt från enkäten. Revisorerna noterade att nämndens egna kontrollområden inte hittills redovisats i nämnden.

Gemensamma frågor till samtliga nämnder och styrelser var:

- Vilka är de viktigaste målen?
- Hur arbetar nämnden för att nå målen?
- Vilka är de största riskerna för att nämnden inte når sina mål?
- Hur uppfattar nämnden att budget och budgetuppföljningen fungerar?
- Kommer budgeten att vara i balans?
- Hur uppfattar nämnden kvalitet och innehåll i den information som nämnden får?
- Hur uppfattar nämnden att arbetet i nämnden fungerar?
- Hur har nämnden arbetat med internkontroll i nämnden under det senaste året?

Därutöver diskuterades också frågor om samverkan och samarbete inom kommunen.

Revisorernas sammanfattande slutsatser

Socialnämnden arbetar på ett strukturerat och ändamålsenligt sätt med styrning och uppföljning av sin verksamhet. Revisorerna hänvisar dock till iakttagelserna beträffande fördjupad granskning av intern kontrollen. I övrigt framförs inga förbättringsområden i revisionsrapporten.



	Beslutsdatum	Paragraf	Sida
Beredningen	2010-01-22		
Allmänna utskottet	2010-02-10	9	
Socialnämnden	2010-02-18	10	

Förvaltningens yttrande

Beträffande iakttagelser av fördjupad granskning av intern kontrollen så vill socialförvaltningen framföra följande. Internkontrollen av rutiner för avstämning av biståndsbeslut och redovisning av försäljningsintäkter tas upp i 2010-års internkontrollplan.

Förvaltningens förslag till beslut

- Lägga yttrande gällande övergripande granskning av socialnämnden år 2009 till handlingarna.

Socialnämndens allmänna utskott föreslår socialnämnden besluta

- i enlighet med förvaltningens förslag till beslut

Socialnämnden föreslår kommunstyrelsen att

- **lägga yttrande gällande övergripande granskning av socialnämnden år 2009 till handlingarna.**

Beslutsexpediering

Kommunstyrelsen, Kommunrevisionen, Verksamhets- och enhetschefer stab



	Beslutsdatum	Paragraf	Sida
Beredningen	2010-01-22		
Allmänna utskottet	2010-02-10	9	
Socialnämnden	2010-02-18	10	

Justerandes signatur/Beslutandes underskrift

Utdragsbestyrkande



	Beslutsdatum	Paragraf	Sida
Beredningen	2010-01-22		
Allmänna utskottet	2010-02-10	9	
Socialnämnden	2010-02-18	10	

Justerandes signatur/Beslutandes underskrift

Utdragsbestyrkande