

VON § 3:7

Dnr. VON 2020/0098

Svar på Revisionsrapport - Granskning av ekonomistyrning inom Vård- och omsorgsnämnden

Vård- och omsorgsnämndens beslut

Överlämna föreliggande svar på revisionsrapport Granskning av ekonomistyrning inom Vård- och omsorgsnämnden till kommunens revisorer.

Sammanfattning

Kommunens revisorer har låtit genomföra en granskning av kommunens ekonomistyrning med särskilt fokus på Vård- och omsorgsnämnden. Revisionsfirman PWC har genomfört granskningen, vilken har resulterat i en rapport. Se bilaga 1.

Revisorerna är huvudsakligen nöjda med Vård- och omsorgsnämndens arbete med budget, verksamhetsplan och ekonomiska uppföljning. Inom två områden lämnas rekommendationer om förbättringar till nämnden. Dessa är

- dokumentera de interna ekonomistyrningsprocesserna i form av budget, uppföljning och prognos
- säkerställa en systematisk uppföljning och återrapportering i de fall nämnden beslutar om åtgärder för en ekonomi i balans.

Beslutsunderlag

Socialförvaltningens tjänsteutlåtande 2021-03-05

Förslag till beslut

Monica Kjellman (L) yrkar bifall till socialförvaltningens beslutsförslag innebärande

Överlämna föreliggande svar på revisionsrapport Granskning av ekonomistyrning inom Vård- och omsorgsnämnden till kommunens revisorer.

Propositionsordning

Ordföranden frågar om Vård- och omsorgsnämnden beslutar enligt Monica Kjellmans (L) yrkande och finner att så är fallet.

Expedieras

Kommunens revisorer



Tjänsteutlåtande

Socialförvaltningen

Till Vård- och omsorgsnämnden

Datum 2021-03-05

Dnr VON 2020/0098

Svar på Revisionsrapport - Granskning av ekonomistyrning inom Vård- och omsorgsnämnden

Beslutsförslag

Vård- och omsorgsnämnden beslutar

Överlämna föreliggande svar på revisionsrapport Granskning av ekonomistyrning inom Vård- och omsorgsnämnden till kommunens revisorer

Bakgrund

Kommunens revisorer har låtit genomföra en granskning av kommunens ekonomistyrning med särskilt fokus på Vård- och omsorgsnämnden. Revisionsfirman PWC har genomfört granskningen, vilken har resulterat i en rapport. Se bilaga 1.

Revisorerna är huvudsakligen nöjda med Vård- och omsorgsnämndens arbete med budget, verksamhetsplan och ekonomiska uppföljning. Inom två områden lämnas rekommendationer om förbättringar till nämnden. Dessa är

- dokumentera de interna ekonomistyrningsprocesserna i form av budget, uppföljning och prognos
- säkerställa en systematisk uppföljning och återrapportering i de fall nämnden beslutar om åtgärder för en ekonomi i balans.

Förvaltningens slutsatser

Förvaltningen har ett pågående arbete med att dokumentera de interna ekonomistyrningsprocesserna vilka är en del i nämndens kvalitetsledningssystem som består av rutiner och stöddokument. Se exempel i bilaga 2. Processerna dokumenteras så att de kompletterar kommunens övergripande styrdokument och särskilt pekar på de aktiviteter som nämnden och förvaltningen genomför.

Den befintliga strukturen för ekonomisk uppföljning säkerställer att former finns för åtgärdsplaner och uppföljning och återrapportering av dessa. Genom att i ovan nämnda rutiner och stöddokument förtydliga att en planering för uppföljning av föreslagna åtgärder ska beslutas i samband med åtgärdsförslagen, bedöms dessa uppföljningar framförallt i form av delårsbokslut och helårsbokslut kunna användas även för återrapportering. På så sätt säkerställs även att Kommunstyrelsen får ta del av uppföljningarna rörande åtgärdsplaner.

Tjänsteutlåtande

Bilagor

Bilaga 1 Granskning av ekonomistyrning inom Vård- och omsorgsnämndens ansvarsområde inklusive missiv, december 2020

Bilaga 2 Exempel rutiner avseende Vård- och omsorgsnämndens ekonomistyrningsprocesser, process för verksamhetsplan

Susanna Kiesel
Socialdirektör

Christer Hansson
Controller

Sara Eriksson
Sakkunnig

Expedieras

Kommunstyrelsen

PWC

Kommunens revisorer