

§ 33

Dnr 2024-00014

Yttrande till kommunens revisorer gällande grundläggande granskning för 2023

Omsorgsnämndens beslut

Omsorgsnämnden lämnar följande yttrande:

Nämnden instämmer i revisorernas bedömning och rekommendation. Från och med hösten 2024 kommer en rapport från systemstödet för verksamhetsstyrning att presenteras vid varje nämndsammanträde.

Bakgrund

Den grundläggande granskningen är den granskning som kommunens revisorer varje år genomförs avseende styrelser och nämnder. År 2023 har den grundläggande granskningen haft särskilt fokus på målstyrningsarbetet.

Revisorerna bedömer att roll- och ansvarsfördelningen inom målstyrningsarbetet i huvudsak är tydlig men att styrmodellens struktur med att ta fram uppdrag och nyckeltal utifrån kommunfullmäktiges riktningsmål inte helt följs. Vidare bedöms att nyckeltal och verkställighet av uppdrag inte följs upp på ett tillräckligt löpande sätt så att nämnd/bolagsstyrelse vid låg måluppfyllelse ges rätt förutsättningar att i tid gå in och vidta åtgärder. Revisorerna bedömer att utvärderingen av riktningsmålen måluppfyllelse i allt väsentligt sker utifrån relevanta kriterier. Detta då den sker utifrån nyckeltal med bäring på riktningsmålen som i flera fall ingår i den nationella statistiken. Revisorerna anser dock att det är en brist att kriterierna inte förklaras i delårsrapporten per sista augusti och årsrapporten. Det går inte att ur själva rapporterna läsa ut varför ett riktningsmål får den ena eller andra färgmarkeringen.

Mot bakgrund av granskningen rekommenderas samtliga nämnder/bolagsstyrelser förutom utbildningsnämnden att löpande ta ut rapporter ur systemstödet för verksamhetsstyrning och presentera för nämnden/bolagsstyrelserna.

Beslutsunderlag

Arbetsutskottet har i § 24 föreslagit omsorgsnämnden att lämna följande yttrande:

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

*Nämnden instämmer i revisorernas bedömning och rekommendation.
Från och med hösten 2024 kommer en rapport från systemstödet för
verksamhetsstyrning att presenteras vid varje nämndsammanträde.*

Förvaltningschefen har i en skrivelse daterad den 11 april redogjort för
ärendet och lämnat förslag till beslut, av skrivelsen framgår att
omsorgsförvaltningen har kontaktat utbildningsförvaltningen med
frågor om dess rapport till utbildningsnämnden. Rapporteringen
fungerar på följande sätt:

Lägesbedömning görs månatligen av uppdrag som utbildningsnämnden
har att genomföra från kommunfullmäktiges budget samt den egna
internbudgeten. Utbildningsnämnden får den senast gjorda
lägesbedömningen till handlingarna vid varje nämnd.

Samma typ av rapportering kan göras till omsorgsnämnden i samband
med varje sammanträde.

Beslutet skickas till

För kännedom
Kommunens revisorer

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

Henrik Mohlin
förvaltningssekreterare

Omsorgsnämnden

Yttrande till kommunens revisorer gällande grundläggande granskning 2023

Förslag till beslut

Omsorgsnämnden lämnar följande yttrande:

Nämnden instämmer i revisorernas bedömning och rekommendation. Från och med hösten 2024 kommer en rapport från systemstödet för verksamhetsstyrning att presenteras vid varje nämndsammanträde.

Bakgrund

Den grundläggande granskningen är den granskning som kommunens revisorer varje år genomförs avseende styrelser och nämnder. År 2023 har den grundläggande granskningen haft särskilt fokus på målstyrningsarbetet.

Revisorerna bedömer att roll- och ansvarsfördelningen inom målstyrningsarbetet i huvudsak är tydlig men att styrmodellens struktur med att ta fram uppdrag och nyckeltal utifrån kommunfullmäktiges riktningsmål inte helt följs. Vidare bedöms att nyckeltal och verkställighet av uppdrag inte följs upp på ett tillräckligt löpande sätt så att nämnd/bolagsstyrelse vid låg måluppfyllelse ges rätt förutsättningar att i tid gå in och vidta åtgärder. Revisorerna bedömer att utvärderingen av riktningsmålen måluppfyllelse i allt väsentligt sker utifrån relevanta kriterier. Detta då den sker utifrån nyckeltal med bäring på riktningsmålen som i flera fall ingår i den nationella statistiken. Revisorerna anser dock att det är en brist att kriterierna inte förklaras i delårsrapporten per sista augusti och årsrapporten. Det går inte att ur själva rapporterna läsa ut varför ett riktningsmål får den ena eller andra färgmarkeringen.

Mot bakgrund av granskningen rekommenderas samtliga nämnder/bolagsstyrelser förutom utbildningsnämnden att löpande ta ut rapporter ur systemstödet för verksamhetsstyrning och presentera för nämnden/bolagsstyrelserna.

Bedömning

Omsorgsförvaltningen har kontaktat utbildningsförvaltningen med frågor om dess rapport till utbildningsnämnden. Rapporteringen fungerar på följande sätt:

Lägesbedömning görs månatligen av uppdrag som utbildningsnämnden har att genomföra från kommunfullmäktiges budget samt den egna

internbudgeten. Utbildningsnämnden får den senast gjorda lägesbedömningen till handlingarna vid varje nämnd.

Samma typ av rapportering kan göras till omsorgsnämnden i samband med varje sammanträde.

Beslutet skickas till

För kännedom

Kommunens revisorer

Carola Dahlqvist
tillförordnad förvaltningschef

Malin Raab Obermayr
avdelningschef