



Handläggare
Elin Häggbom
08-535 312 79
Elin.Haggbom@huddinge.se

Vård- och omsorgsnämnden

Svar på revisionsrapport: Grundläggande granskning av styrelse och nämnder 2024

Förslag till beslut

Vård- och omsorgsnämnden beslutar att förvaltningens tjänsteutlåtande, daterat den 3 september 2025, överlämnas till Huddinge kommuns revisorer som svar på revisionsskrivelsen *Grundläggande granskning av styrelse och nämnder 2024*.

Sammanfattning

KPMG har på uppdrag av Huddinge kommuns förtroendevalda revisorer genomfört en grundläggande granskning av kommunens nämnder och styrelse i syfte att översiktligt bedöma om strukturen för styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten är tillräcklig.

Granskarnas samlade bedömning är att granskade nämnder och kommunstyrelse i allt väsentligt skapat förutsättningar för tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten. Nämnder och styrelse rekommenderas att säkerställa att risker i plan för intern kontroll förankras med angivna risker i bruttorisklistor.

Förvaltningen delar granskningens slutsatser och anser att granskarnas rekommendation att säkerställa att risker i internkontrollplanen förankras med angivna risker i bruttorisklistor är en självklar del för att upprätthålla god systematik i nämndens interna kontroll.

Beskrivning av ärendet

KPMG har på uppdrag av Huddinge kommuns förtroendevalda revisorer genomfört en grundläggande granskning av kommunens nämnder och styrelse. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2024.

Syftet med den grundläggande granskningen har varit att översiktligt bedöma om nämnder och styrelse har en tillräcklig struktur för styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten. Granskningen har omfattat protokollsgranskning, dokumentstudier samt nämnddialoger.

Granskarnas samlade bedömning är att granskade nämnder och kommunstyrelse i allt väsentligt skapat förutsättningar för tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten.



Mot bakgrund av granskningen rekommenderas kommunstyrelsen och granskade nämnder att:

- Säkerställa att risker i plan för intern kontroll förankras med angivna risker i bruttorisklistor.

Med bruttorisklista avses en lista över potentiella risker och händelser som kan inträffa i verksamheten. I internkontrollplanen lyfts de risker som bedöms vara sannolika och/eller ha allvarliga konsekvenser för verksamheten.

I granskningen får vård- och omsorgsnämnden omdömet ”delvis” på bedömningsområdet verksamhetsstyrning och uppföljning. Detta hänger samman med att nämnden endast delvis uppnått de i verksamhetsplanen uppsatta målen för 2024. För bedömningsområdena ekonomistyrning och uppföljning samt internkontroll får nämnden det högsta omdömet, ”ja”.

Vård- och omsorgsnämnden har ombetts yttra sig avseende revisionsrapporten.

Förvaltningens synpunkter

Förvaltningen delar granskningens slutsatser om att vård- och omsorgsnämnden i allt väsentligt skapat förutsättningar för tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten.

Genom socialförvaltningens systematiska arbete med kvalitet utifrån varje verksamhets basuppdrag och process samt arbetet utifrån planering- och uppföljningsprocessen i enlighet med Mål och budget ges vård- och omsorgsnämnden förutsättningar för att styrning, uppföljning och kontroll av verksamheterna sker på ett ändamålsenligt och betryggande sätt.

Det systematiska arbetets strävan är alltid att säkerställa en god kvalitet för de vi är till för och det ständiga pågående arbetet för att uppnå de mål som satts för verksamhetsåret. Nämnden fortsätter att utveckla sitt arbete för att nå måloppfyllelse.

Socialförvaltningen följer löpande den ekonomiska utvecklingen utifrån rådande ekonomiska läge och ett ständigt pågående arbete för att identifiera, planera för och genomföra åtgärder för att komma till rätta med en budget i balans genomförs.

Socialförvaltningens verksamheter har väl upparbetade arbetssätt för att säkra den interna kontrollen i och med det systematiska kvalitetsarbetet där riskinventering, planering och genomförande av egenkontroller och åtgärder är väl inarbetat. Socialförvaltningen anser att granskarnas rekommendation att säkerställa att risker i plan för intern kontroll förankras med angivna risker i bruttorisklistor är en självklar del i det som avses med att ha en god systematik i nämndens interna kontroll.

Ekonomiska och juridiska konsekvenser

Yttrandet innebär inga ekonomiska eller juridiska konsekvenser för nämnden.



Jenny Swärd
Socialdirektör

Karin Lindbom
Tillförordnad biträdande socialdirektör

Bilagor

Missiv och Svar på revisionsrapport: Grundläggande granskning av styrelse och nämnder 2024

Beslutet ska skickas till

Kommunrevisionen

Kommunstyrelsen