

**Revisorerna i Huddinge kommun  
Majoritetsgruppen**

Eva-Li Prades Eriksson, ordförande  
Ulrika Wennberg, vice ordförande  
Lars Blomkvist  
Marianne Broman  
Fredrik Fischer  
Elsa Johansson

**Bilaga till revisionsberättelsen**

**Redogörelse för 2020 års revisionsverksamhet**

Valda revisorer av kommunfullmäktige är:

Eva-Li Prades Eriksson, ordförande  
Ulrika Wennberg, vice ordförande  
Lars Blomkvist  
Marianne Broman  
Fredrik Fischer (nov 2020)  
Elsa Johansson (nov 2020)  
Klas Hamrin

Under våren 2020 arbetade revisionen samfällt i en grupp. Fr.o.m. juni 2020 har revisionen delats upp i två grupper. Dels en grupp, majoritetsgruppen, där revisorerna Eva-Li Prades Eriksson, ordförande, Ulrika Wennberg, vice ordförande, Lars Blomkvist, Marianne Broman valt att samverka och dels en grupp bestående av revisor Klas Hamrin.

Samverkan mellan grupperna har för revisionsåret skett vid granskning av del- och helårsbokslut samt vid redovisningar från verksamheten på revisionsmöten där ordförande bjudit in Klas Hamrin. Samverkan har även skett gällande information av resultat av fördjupande revisionsgranskningar samt resultat av lekmanrevisionen. Revisionsgrupperna har även genomfört några förvaltningsmöten för att diskutera hur bl.a. samverkan ska genomföras. Klas Hamrin har även informerat majoritetsgruppen om beslutade projektplaner samt upphandling av eget sakkunnigt biträde.

Sakkunnigt biträde har varit KPMG. När revisionsgruppen delades upp i juni fortsatte KPMG att vara sakkunnigt biträde till majoritetsgruppen bestående av Eva-Li Prades Eriksson, ordförande, Ulrika Wennberg, vice ordförande, Lars Blomkvist och Marianne Broman. När revisorerna Fredrik Fischer och Elsa Johansson valdes in i november 2020 valde de att samverka med övriga revisorer i majoritetsgruppen.

Revisionsarbetet har under året påverkats av effekter av Covid-19, framförallt under våren 2020. Genomförande av granskningar av sakkunniga har anpassats och hänsyn har tagits till önskemål om senareläggning av intervjuer samt faktainsamling m.m. i verksamheter som varit särskilt utsatta för pandemin.

Nedanstående redogörelse är från revisorerna Eva-Li Prades Eriksson, ordförande, Ulrika Wennberg, vice ordförande, Lars Blomkvist, Marianne Broman, Fredrik Fischer och Elsa Johansson.

## **Revisorerna i Huddinge kommun Majoritetsgruppen**

Eva-Li Prades Eriksson, ordförande  
Ulrika Wennberg, vice ordförande  
Lars Blomkvist  
Marianne Broman  
Fredrik Fischer  
Elsa Johansson

## **Bilaga till revisionsberättelsen**

### **Kommunrevisorernas granskningsinsatser, dialogmöten och övrig informationsinsamling under 2020:**

- Granskningarna har utgått ifrån revisorernas väsentlighets- och riskanalys vilken konkretiserats i dokumentet Revisionsplan 2020.
- Revisorerna har under året följt verksamheterna genom handlingar och protokoll från kommunstyrelsen, nämnderna och beredningarna.
- Revisorerna sammanträder ca elva gånger per år. Möten hålls löpande med ledande politiker och tjänstemän.
- Dialogmöten har under året genomförts med kommunfullmäktiges presidium, kommunstyrelsens presidium och samtliga nämndpresidier.

### **Årlig granskning**

#### **Granskning av bokslut och årsredovisning 2020**

KPMG har av Huddinge kommuns revisorer fått i uppdrag att översiktligt granska bokslut och årsredovisning för räkenskapsåret 2020. Kommunens revisorer ska enligt 12 kap KL bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat. Revisorerna ska pröva om räkenskaperna är rättvisande. Revisorernas uttalande avges i revisionsberättelsen.

KPMG:s uppdrag är att granska årsredovisningen i syfte att ge revisorerna ett tillräckligt underlag för revisionsberättelsen.

#### **Granskning av delårsrapport 2020-08-31**

Vid granskningen framkom inte annat än att delårsrapporten i allt väsentligt hade upprättats i enlighet med lagen om kommunal redovisning och bokföring och god redovisningssed. Vår bedömning var att delårsrapporten kunde ligga till grund för kommunfullmäktiges analys och bedömning av resultatet.

#### **Grundläggande granskning av kommunstyrelsen och nämnder**

KPMG fick i uppdrag av Huddinge kommuns förtroendevalda revisorer att genomföra en grundläggande granskning avseende kommunstyrelsen, förskolenämnden, grundskolenämnden, gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden, bygglovs- och tillsynsnämnden, klimat- och stadsmiljönämnden, kultur- och fritidsnämnden, socialnämnden samt vård- och omsorgsnämnden. Granskningen har ingått i revisionsplanen för 2020.

Det övergripande syftet med den grundläggande granskningen har varit att bedöma om nämnder och styrelse har skapat förutsättningar för tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten.

## **Revisorerna i Huddinge kommun Majoritetsgruppen**

Eva-Li Prades Eriksson, ordförande  
Ulrika Wennberg, vice ordförande  
Lars Blomkvist  
Marianne Broman  
Fredrik Fischer  
Elsa Johansson

## **Bilaga till revisionsberättelsen**

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte var att nämnder och styrelse i allt väsentligt skapat förutsättningar för tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten. Utifrån vår bedömning och slutsats rekommenderade vi dock kommunstyrelsen och nämnderna att:

- Säkerställa att bedömning av måluppfyllelse, inom samtliga för styrelsen/nämnderna relevanta målområden, alltid sker i verksamhetsberättelsen.
- Säkerställa att en bedömning av den interna kontrollen alltid sker i verksamhetsberättelsen.
- Arbeta vidare med de områden i respektive styrelses/nämnds internkontrollplan där arbetet inte kunnat slutföras under 2020.
- Arbeta vidare med de områden som bedöms som viktiga och prioriterade utifrån revisionsgranskning eller annan extern granskning.
- Utifrån de resultat som framkom i enkätundersökningen bedömer vi att kommunstyrelsen och nämnderna ska fokusera på:
- Att konkretisera målen på ett tydligt sätt så att de bedöms mätbara.
- Säkerställa att en tillfredsställande och komplett måluppföljning sker för varje år.
- Tydligt fokusera på analys och vilka åtgärder som ska genomföras då avvikelser av olika slag uppkommer.
- Arbeta med att förbättra "träffsäkerheten" i prognoser i samband med ekonomiska uppföljningar under året.
- Tydligt fatta beslut och ge direktiv då avvikelser inom internkontrollområdet uppkommer.
- Säkerställa att de förtroendevalda inom styrelsen och nämnderna är involverade och delaktiga i samband med den riskanalys som genomförs för respektive styrelse/nämnd årligen.

Grundläggande granskning av den gemensamma nämnden Södertörns överförmyndarnämnd  
Södertörns överförmyndarnämnd har sitt säte i Haninge kommun. Kommunrevisorerna har där genomfört en grundläggande granskning av nämnden där slutsatserna visar att nämnden i allt väsentligt skapat förutsättningar för tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten.

### **Fördjupade granskningar, förstudie och uppföljning av tidigare granskningar**

Följande har genomförts under 2020:

- Granskning av biblioteksverksamheten
- Granskning av budgetprocessen
- Granskning av informationssäkerhet
- Granskning av kommunens exploateringsverksamhet



## **Revisorerna i Huddinge kommun Majoritetsgruppen**

Eva-Li Prades Eriksson, ordförande  
Ulrika Wennberg, vice ordförande  
Lars Blomkvist  
Marianne Broman  
Fredrik Fischer  
Elsa Johansson

## **Bilaga till revisionsberättelsen**

- Granskning av kommunens arbete med vattenkvalitet i sjöar
- Granskning av rekrytering och bemanning inom vård och omsorg
- Uppföljning av tidigare granskningar
- Granskning av äldreomsorgen (ingick i 2019 års revisionsplan)
- Förstudie styrning och genomförande av investeringar (ingick i 2019 års revisionsplan)
- Samgranskning samverkan kring utskrivningsklara patienter sker så att en god vård och en social omsorg av god kvalitet främjas

I det följande lämnas sammanfattningar av respektive granskning.

### **Granskning av biblioteksverksamheten**

KPMG fick i uppdrag av Huddinge kommuns revisorer att granska biblioteksverksamheten. Uppdraget har ingått i revisionsplanen för år 2020. Granskningens syfte var att bedöma om berörda nämnder hade en effektiv och ändamålsenlig styrning, ledning och uppföljning som bidrog till en tillfredsställande lagefterlevnad, kvalitet och måluppfyllelse i kommunens biblioteksverksamhet. Vår sammanfattande bedömning var att den delvis var effektiv och ändamålsenlig.

Med utgångspunkt från våra iakttagelser och bedömningar rekommenderade vi:

- Att grundskolenämnden skulle få i uppdrag att ta fram förslag på hur skollagens krav på skolbibliotek på alla grundskolor i kommunen skulle säkerställas.
- Att gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden skulle få i uppdrag att ta fram förslag på hur skollagens krav på skolbibliotek på alla gymnasieskolor i kommunen skulle säkerställas samt hur nämnden skulle möta behoven av "skolbibliotek" inom vuxenutbildningen.
- Att kultur- och fritidsförvaltningen i den pågående halvtidsutvärderingen av biblioteksprogrammet skulle belysa eventuella oklarheter om uppdrag och ansvarsfördelning som grund för att förtydliga utgångspunkterna för samverkan mellan folkbiblioteken och skolbiblioteken.

### **Granskning av budgetprocessen**

KPMG fick i uppdrag av Huddinge kommuns revisorer att granska kommunens budgetprocess. Uppdraget ingick i revisionsplanen för år 2020. Syftet med granskningen var att bedöma om Huddinge kommun hade en ändamålsenlig budgetprocess för att uppnå en budget i balans och en effektiv resursfördelning. Vår samlade bedömning var att Huddinge kommun till viss del hade en ändamålsenlig budgetprocess för att uppnå en budget i balans och en effektiv resursfördelning.

Mot bakgrund av vår granskning rekommenderade vi kommunstyrelsen att:

- Säkerställa nämndernas deltagande och påverkansmöjlighet i budgetprocessen genom att införa en systematisk dialog i budgetarbetet.

## **Revisorerna i Huddinge kommun Majoritetsgruppen**

Eva-Li Prades Eriksson, ordförande  
Ulrika Wennberg, vice ordförande  
Lars Blomkvist  
Marianne Broman  
Fredrik Fischer  
Elsa Johansson

## **Bilaga till revisionsberättelsen**

- Implementera och säkerställa en fördjupad dialog med kommunens nämnder vad som ligger till grund för resursfördelningen och vilka konsekvenser och effekter denna får.
- Undersöka möjligheten att automatisera överföringen av data till verksamhetssystemet Stratsys.
- Fortsätta och fördjupa det arbete med jämförelser/benchmarking som finns i kommunen och som gäller olika former av statistik och nyckeltal.

### **Granskning av informationssäkerhet**

KPMG fick av revisorerna i Huddinge kommun i uppdrag att översiktligt granska kommunens rutiner kring informationssäkerhet. Uppdraget har ingått i revisionsplanen för år 2020. Granskningen syftade till att bedöma om kommunen hade ett ändamålsenligt och systematiskt arbetssätt med informationssäkerhet. Vår sammanfattade bedömning var att kommunstyrelsen inte hade ett ändamålsenligt och systematiskt arbetssätt avseende informationssäkerhet.

Utifrån granskningens resultat rekommenderade vi kommunstyrelsen att:

- Implementera en informationssäkerhetspolicy.
- Implementera en obligatorisk utbildning om informationssäkerhet med kontinuerliga och regelbundna uppföljningsutbildningar.
- Implementera en systematisk och regelbunden rapportering och uppföljning av informationssäkerhetsarbetet till kommunledningen och kommunstyrelsen.
- Säkerställa att alla verksamheter har tillgång och kännedom om de styrdokument som gäller för verksamheten, samt vilka ansvarsförhållanden som gäller.
- Säkerställa att informationssäkerhetsorganisationen hade en tillräcklig omfattning för att möta kommunens behov.
- Se över möjligheten att implementera nya rutiner för att säkerställa att anställda hade rätt behörigheter.
- Implementera en rutin för rapportering av informationssäkerhetsincidenter i ett avvikelserapporteringssystem.
- Säkerställa att det fanns en ändamålsenlig organisation för rapportering av incidenter enligt NIS-direktivet.

### **Granskning av kommunens exploateringsverksamhet**

KPMG fick i uppdrag av Huddinge kommuns revisorer att granska kommunens exploateringsverksamhet. Uppdraget har ingått i revisionsplanen för år 2020. Granskningens syfte var att granska exploateringsverksamhetens påverkan på kommunens ekonomi och därmed bedöma kommunens styrning och uppföljning av exploateringsprojekt. Vår sammanfattande bedömning var att kommunen

**Revisorerna i Huddinge kommun  
Majoritetsgruppen**

Eva-Li Prades Eriksson, ordförande  
Ulrika Wennberg, vice ordförande  
Lars Blomkvist  
Marianne Broman  
Fredrik Fischer  
Elsa Johansson

**Bilaga till revisionsberättelsen**

borde genomföra ett antal åtgärder för att ytterligare stärka kommunstyrelsens styrning och uppföljning av exploateringsprojekt.

Utifrån våra bedömningar och slutsatser rekommenderade vi att:

- Kommunstyrelsen löpande skulle gå igenom de poster som låg under Pågående anläggningar under 1172 och även de poster som låg under 1400 - Exploateringsfastigheter, d v s tidpunkt för aktivering respektive kostnadsföring skulle ses över.  
Det fanns ett behov av en genomgång då en del poster kunde ha legat på respektive balanskonto en längre tid. En löpande genomgång skulle säkerställa en rättvisande redovisning.
- Kommunstyrelsen borde göra en noggrann genomgång av bokförda poster som hör till exploateringsverksamheten i samband med att redovisningsprinciper som främst gällde intäkter förändrades under 2020.
- Kommunstyrelsen skulle noga följa konjunktursens och marknadens utveckling och vad dessa innebar för kvadratmeterpriser m m. Detta var speciellt viktigt med tanke på den omfattande exploateringen i kommunen.
- Kommunstyrelsen skulle löpande se över kalkyler, tidsplaner och riskanalyser vad gällde de olika exploateringsprojekten i kommunen. Vi bedömde det som viktigt att ta hänsyn till förändrade villkor i de olika projektens kalkyler. Kvalitetssäkring skulle också ske av dessa. Förändrade tidsplaner hade stor betydelse för budget och hade även påverkan på likviditet och finansieringen av investeringarna.

**Granskning av kommunens arbete med vattenkvalitet i sjöar**

KPMG fick av Huddinge kommuns revisorer i uppdrag att granska om kommunens arbete med att förbättra vattenkvaliteten, i syfte att nå miljökvalitetsnormerna, bedrevs på det sätt som beslut och normer angav. Uppdraget har ingått i revisionsplanen för år 2020. Vår sammanfattande bedömning var att klimat- och stadsmiljönämndens arbete utifrån dess ansvar för kommunens vattenvårdande åtgärder bedrevs på ett ändamålsenligt sätt, men att det sannolikt inte var tillräckligt för att uppnå miljökvalitetsnormerna inom angiven tid.

Med utgångspunkt i våra iakttagelser och bedömningar lämnade vi följande rekommendationer:

- KLN och kommunstyrelsen får i uppdrag att tillsammans tydliggöra processerna kopplat till KLN:s samordningsuppdrag, samt se över behovet av förbättrad styrning, uppföljning och samordning i relation till SVOA.
- KLN får i uppdrag att dels göra en årlig samlad uppföljning av måluppfyllelsen och genomförandet av åtgärderna i respektive lokal åtgärdsplan (LÅP) i anslutning till kommunens miljöboksutslut, dels redovisa den årliga uppföljningen av vattenvårdsförbundets åtgärdsprogram för nämnden och fullmäktige. För att få en helhetsbild av genomförandet av LÅP



**Revisorerna i Huddinge kommun  
Majoritetsgruppen**

Eva-Li Prades Eriksson, ordförande  
Ulrika Wennberg, vice ordförande  
Lars Blomkvist  
Marianne Broman  
Fredrik Fischer  
Elsa Johansson

**Bilaga till revisionsberättelsen**

borde uppföljningen av den omfatta redovisning av från andra kommuner inrapporterad status för de åtgärder som dessa ansvarar för,

- Kommunstyrelsen får i uppdrag att tillsammans med KLN ta fram ett förslag till en revidera dagvattenstrategi för att bland annat tydliggöra dess målsättningar, samt kompletterande riktlinjer omfattande konkreta nivåer för tillåtna dagvattenutsläpp i kommunen.

**Granskning av äldreomsorgen**

KPMG fick i uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Huddinge kommun att granska kommunens äldreomsorg. Syftet var att bedöma om äldreomsorgen styrdes och bedrevs på ett sätt som säkerställde såväl en kvalitet i enlighet med politiska mål och värdighetsgarantier som en effektiv och ändamålsenlig användning av tilldelade resurser. Uppdraget ingick i revisionsplanen för år 2019 men avrapporterades i augusti 2020 och ingår därför i denna redogörelse. Sammanfattningsvis bedömdes att vård- och omsorgsnämnden på många sätt bedrev en äldreomsorg som var ändamålsenlig, men att det fanns vissa brister.

Utifrån våra bedömningar och slutsatser rekommenderade vi vård- och omsorgsnämnden att:

- Vidta åtgärder för att säkerställa att alla medarbetare hade kunskap om relevanta mål och aktiviteter.
- Ta fram ett informationsmaterial som visade hur värdighetsgaranti, värdegrund, kvalitetsdeklarationer, kommunens kärnvärden och kommunens etiska kod hänger samman.
- Upprätta ett dokument som för brukare och anhöriga sammanfattar värdighetsgarantin, värdegrunden och kvalitetsdeklarationernas viktigaste punkter.
- Vidta åtgärder som säkerställer årlig revidering av deklarationerna.
- Diskutera och anta enhetsrutinerna.
- Vidta åtgärder i syfte att ta till vara de möjligheter till ökad effektivisering som teknikutvecklingen har gjort.
- Undersöka möjligheterna till ökat samarbete mellan de fem särskilda boendena i Stortorp.
- Se över bemanningen på samtliga boenden.
- Komplettera uppdragsbeskrivningen på kommunens egna särskilda boenden med vad som händer vid kvalitetsbrister i boenden drivna av egen regi.
- Följa upp de privata särskilda boenden där kommunen köper enstaka platser oftare än vart tredje år.
- Vidta åtgärder för att säkerställa att utförare inom hemtjänsten har tillräcklig kunskap om förfrågningsunderlagens krav.

**Granskning av rekrytering och bemanning inom vård- och omsorg**

**Revisorerna i Huddinge kommun  
Majoritetsgruppen**

Eva-Li Prades Eriksson, ordförande  
Ulrika Wennberg, vice ordförande  
Lars Blomkvist  
Marianne Broman  
Fredrik Fischer  
Elsa Johansson

**Bilaga till revisionsberättelsen**

KPMG har av Huddinge kommuns revisorer fått i uppdrag att bedöma om vård- och omsorgsnämnden har säkerställt att rekryterings- och bemanningsprocessen inom vård- och omsorgsverksamheten sker på ett likartat sätt och i enlighet med gällande rutiner. Uppdraget har ingått i revisionsplanen för år 2020.

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte var att vård- och omsorgsnämnden inte säkerställt att rekryterings- och bemanningsprocessen inom vård- och omsorgsverksamheten skedde på ett likartat sätt och i enlighet med gällande rutiner.

Vi ansåg att rutiner och samarbete mellan enheterna och Bemanningscenter behövde stärkas för att säkerställa att rutinerna fungerar på ett tillfredsställande sätt när det gäller rekrytering och bemanning av timanställda. Vi noterade dock att det pågår ett arbete för att utveckla och förtydliga ansvarsfördelning och rutiner mellan Bemanningscenter och verksamheterna vilket vi såg som positivt.

Utifrån vår bedömning och slutsats rekommenderade vi vård- och omsorgsnämnden säkerställa att:

- Ansvarsfördelningen mellan Bemanningscenter och verksamheterna dokumenteras. Vi menar att man här kan använda sig av ett serviceavtal för att tydliggöra de olika rollerna.
- Rutiner för rekrytering och bemanning av timvikarier tas för alla verksamheter.
- Rutiner finns för uppföljning mellan enheterna och Bemanningscenter när det gäller hur rekrytering och bemanning fungerar.
- Tydliggöra vem som ansvarar för de olika delarna i introduktionen av timanställda och hur det ska dokumenteras.
- Bemanningscenter och enheterna klargör hur de ska säkerställa en god arbetsmiljö även för timanställd personal.
- Ta fram rutiner för att följa upp även hur de timanställda uppfattar Huddinge kommun som arbetsgivare.
- Följa upp hur semestervikarierna uppfattat Huddinge kommun som arbetsgivare.

**Förstudie av styrning och genomförande av investeringar**

KPMG fick i uppdrag av Huddinge kommuns revisorer att genomföra en förstudie med syfte att bedöma ändamålsenligheten i kommunens styrning och genomförande av beslutade investeringar. Förstudien ingick i revisionsplanen för 2019 men avrapporterades under hösten 2020 och ingår därför i denne redogörelse. Syftet var även att definiera och avgränsa vad som kunde och borde granskas i en fördjupad granskning. Förstudien omfattade ändamålsenlighet och effektivitet i organisationen, beslutsnivåer, prioriteringar och genomförandeförmåga.



**Revisorerna i Huddinge kommun  
Majoritetsgruppen**

Eva-Li Prades Eriksson, ordförande  
Ulrika Wennberg, vice ordförande  
Lars Blomkvist  
Marianne Broman  
Fredrik Fischer  
Elsa Johansson

**Bilaga till revisionsberättelsen**

Sammanfattningsvis fanns behov av att vidareutveckla kommunens styrning och genomförande av beslutade investeringar. Vi rekommenderade en fördjupad granskning med bl.a. en kartläggning av investeringsprocessen och granskning av eventuella samband avseende olika slags projekt och tids- respektive kostnadsmässiga avvikelser. Granskningen bör omfatta samhällsbyggnadsprojekt, kommunstyrelsens samt grundskolenämndens investeringsprojekt. Den fördjupade granskningen bör även omfatta en bedömning av efterlevnaden av centrala styrdokument och rutiner kopplade till investeringsprocessen.

**Uppföljande granskning av tidigare granskningar**

KPMG fick i uppdrag av Huddinge kommuns revisorer att genomföra en uppföljning av fem tidigare genomförda granskningar. Uppföljningsuppdraget syftade till att analysera och bedöma de åtgärder som verksamheterna vidtagit för att åtgärda de brister som framkommit i de tidigare granskningarna. Uppdraget ingick i revisionsplanen för år 2020.

De granskningar som ingick i uppföljningen var:

- Granskning av lokalförsörjningsprocessen
- Granskning av efterlevnaden av offentlighetsprincipen
- Granskning av upphandlingar
- Granskning av oegentligheter och riskbranscher
- Granskning av bisysslor

Vår sammanfattande bedömning var att berörda styrelser och nämnder ej i tillräcklig utsträckning arbetat med revisionens tidigare rekommendationer. Därmed bedömde vi att det, för ett antal av rekommendationerna fanns behov av ytterligare åtgärder. Det gällde i synnerhet granskningen av lokalförsörjningsprocessen samt granskningen av efterlevnaden av offentlighetsprincipen. Mot bakgrund av det lämnade vi följande rekommendationer:

Avseende lokalförsörjningsprocessen:

- Att kommunstyrelsen skulle säkerställa att ytterligare åtgärder vidtas för att samordna lokalförsörjningsprocessen med investeringsprocessen.

Avseende efterlevnad av offentlighetsprincipen:

- Att kommunstyrelsen borde säkerställa arkivhandboken och ärendehandbokens status som styrande dokument.
- Att kommunstyrelsen borde se över förutsättningarna för att göra utbildningen i offentlighetslagstiftning och registrering obligatorisk för att i högre grad säkerställa behovet av kompetensutveckling.

## Revisorerna i Huddinge kommun Majoritetsgruppen

Eva-Li Prades Eriksson, ordförande  
Ulrika Wennberg, vice ordförande  
Lars Blomkvist  
Marianne Broman  
Fredrik Fischer  
Elsa Johansson

## Bilaga till revisionsberättelsen

### Övriga granskningar

EY hade på uppdrag av revisorerna i Region Stockholm, Stockholms stad, Haninge kommun, Huddinge kommun, Järfälla kommun, Nacka kommun, Sollentuna kommun, Sundbybergs stad samt Värmdö kommun genomfört en granskning med syftet att bedöma om samverkan kring utskrivningsklara patienter sker så att en god vård och en social omsorg av god kvalitet främjas.

Granskningen visade att samverkan sker, men att den inte sker i den form som parterna kommit överens om. Rutinerna är inte förankrade hos alla medarbetare, kommunikation hanteras genom andra kanaler och patienten är inte involverad i enlighet med lagens intentioner. Det finns många olika orsaker bakom detta och EY:s bedömning är att ingen enskild aktör kan hållas ansvarig. Samtliga kan vidta åtgärder för att bidra till en förbättrad utskrivningsprocess.

Mot bakgrund av granskningens resultat rekommenderade EY att vård- och omsorgsnämnden:

- Säkerställer att medarbetarna tar initiativ till samordnad individuell planering, när behov finns, om primärvården inte tar sitt kallelseansvar.
- Säkerställer att kommunikationen mellan biståndshandläggare och samtliga involverade utförare av insatser fungerar väl, med avseende på exempelvis framförhållning och utförarnas behov av information.<sup>1</sup>
- Utvecklar rapporteringen av avvikelser till regionen, och återkopplar på avvikelse rapporter från regionen.
- Följer upp återinläggningar av patienter för att bevaka att de kommunala insatserna i samband med hemgång sker på ett tryggt och säkert sätt.

### Sammanställning över valda lekmannarevisorer

Sammanställning över lekmannarevisorer i kommunala bolag

Bolag	Lekmannarevisor	Suppleant
Huge Bostäder AB	Ulrika Wennberg	Eva-Li Prades Eriksson
Huddinge Samhällsfastigheter AB	Ulrika Wennberg	Eva-Li Prades Eriksson
SRV Återvinning AB	Ulrika Wennberg	
Söderenergi AB	Ulrika Wennberg	Eva-Li Prades Eriksson
Södertörns Energi AB	Ulrika Wennberg	Eva-Li Prades Eriksson
Södertörns Fjärrvärme AB	Ulrika Wennberg	Eva-Li Prades Eriksson

Granskningsrapporter för bolagen samt bilagor för fördjupad lekmannarevision bifogas revisionsberättelsen.

<sup>1</sup> Beakta även informationsutbyte gentemot eventuella sekundära utförare, såsom eventuell nattpatrull.

**Revisorerna i Huddinge kommun**  
**Majoritetsgruppen**

Eva-Li Prades Eriksson, ordförande  
Ulrika Wennberg, vice ordförande  
Lars Blomkvist  
Marianne Broman  
Fredrik Fischer  
Elsa Johansson

**Bilaga till revisionsberättelsen**

**Sammanställning över utsedda revisorer i gemensamma nämnder och förbund**

<i>Nämnd/Förbund</i>	<i>Revisor</i>
Samordningsförbundet Botkyrka, Salem, Huddinge	Eva-Li Prades Eriksson och Marianne Broman
Södertörns brandförsvarsförbund	Ingen revisor från Huddinge kommun
Södertörns överförmyndarnämnd	Ingen revisor från Huddinge kommun
Tyresåns Vattenvårdsförbund <sup>2</sup>	Eva-Li Prades Eriksson och Lars Blomkvist

Granskningen av den gemensamma nämnden Södertörns överförmyndarnämnd har utförts av auktoriserad revisor från EY.

Huddinge den 8 april

Eva-Li Prades Eriksson

Ulrika Wennberg

Lars Blomkvist

Marianne Broman

Fredrik Fischer

Elsa Johansson

Angående godkännande av bilagan till revisionsberättelsen som en följd av rådande pandemi och i syfte att minska risken för smittspridning har revisorerna valt att sammanträda digitalt den 8 april 2021. Ovan nämnda revisorer har genom digital bekräftelse fastställt denna revisionsberättelse, som upprättades vid sammanträde den 8 april 2021.

<sup>2</sup> Tyresåns Vattenförbund är en ideell förening där kommunerna Huddinge, Haninge, Stockholm, Tyresö, Botkyrka och Nacka är medlemmar. Uppdraget som revisor cirkulerar mellan kommunerna i turordningen Stockholm, Tyresö, Haninge och Huddinge.



## Digitala Signaturer

Signerad med: BankID  
Signerad av: MARIANNE BROMAN  
Datum: 2021-04-08 17:22 +02:00

Signerad med: BankID  
Signerad av: ELSA JOHANSSON  
Datum: 2021-04-08 18:11 +02:00

Signerad med: BankID  
Signerad av: EVA LI PRADES ERIKSSON  
Datum: 2021-04-08 19:10 +02:00

Signerad med: BankID  
Signerad av: LARS BLOMKVIST  
Datum: 2021-04-08 19:34 +02:00

Signerad med: BankID  
Signerad av: ULRIKA WENNERBERG  
Datum: 2021-04-08 23:17 +02:00

Signerad med: BankID  
Signerad av: Fredrik Gustav Johan Fischer  
Datum: 2021-04-09 21:09 +02:00