

Huddinge kommun
Kommunrevisorer
Eva-Li Prades Eriksson
Ulrika Wennberg
Lars Blomkvist
Marianne Broman
Fredrik Fischer
Elsa Johansson

Till:
Kommunstyrelsen
Förskolenämnden
Grundskolenämnden
Gymnasie- och
arbetsmarknadsnämnden
Bygglövs- och tillsynsnämnden
Klimat- och stadsmiljönämnden
Kultur- och fritidsnämnden
Socialnämnden
Vård- och omsorgsnämnden

För kännedom:
Kommunfullmäktige

2021-03-08

Revisionsrapport: Grundläggande granskning 2020

KMPG har på Huddinge kommuns förtroendevalda revisorers uppdrag genomfört en grundläggande granskning avseende Kommunstyrelsen, Förskolenämnden, Grundskolenämnden, Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden, Bygglövs- och tillsynsnämnden, Klimat- och stadsmiljönämnden, Kultur- och fritidsnämnden, Socialnämnden samt Vård- och omsorgsnämnden. Granskningen ingår 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. Granskningen har detta år sammanställts i en rapport och består av flera delar som protokollsläsning, dialogmöten samt en enkät till ledamöter i kommunstyrelsen samt alla nämnder.

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att nämnder och styrelse i allt väsentligt skapat förutsättningar för tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten.

Utifrån vår bedömning och slutsats rekommenderar 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.

Revisorerna beslutar att överlämna rapporten till kommunstyrelsen och nämnderna för yttrande senast den 30 juni 2021 och för kännedom till kommunfullmäktige.

Eva-Li Prades Eriksson
Ordförande

Ulrika Wennberg
Vice ordförande

Lars Blomkvist

Marianne Broman

Fredrik Fischer

Elsa Johansson

Digitala Signaturer

Signerad med: BankID
Signerad av: MARIANNE BROMAN
Datum: 2021-03-16 13:40 +01:00

Signerad med: BankID
Signerad av: LARS BLOMKVIST
Datum: 2021-03-16 16:46 +01:00

Signerad med: BankID
Signerad av: Fredrik Gustav Johan Fischer
Datum: 2021-03-16 21:21 +01:00

Signerad med: BankID
Signerad av: EVA LI PRADES ERIKSSON
Datum: 2021-03-16 21:40 +01:00

Signerad med: BankID
Signerad av: ULRIKA WENNERBERG
Datum: 2021-03-17 21:16 +01:00

Signerad med: BankID
Signerad av: ELSA JOHANSSON
Datum: 2021-03-18 17:11 +01:00