

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

*Till:*  
Kommunstyrelsen  
Förskolenämnden  
Grundskolenämnden  
Gymnasie- och  
arbetsmarknadsnämnden  
Bygglovs- 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, Bygglovs- 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 bestått 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