

Revisorerna i Huddinge kommun
Revisionsgrupp 1

Eva-Li Prades Eriksson, ordförande
Lars Blomkvist, vice ordförande
Åke Wickberg
Fredrik Fischer
Elsa Johansson

Bilaga till revisionsberättelsen

Redogörelse för 2022 års revisionsverksamhet

Under 2022 har kommunrevisionen fortsatt bestått av två grupper. Dels revisionsgrupp 1 där revisorerna Eva-Li Prades Eriksson, ordförande, Lars Blomkvist, vice ordförande, Elsa Johansson, Fredrik Fischer och Åke Wickberg valt att samverka och dels revisionsgrupp 2, bestående av revisor Klas Hamrin.

Ulrika Wennberg deltog som vice ordförande t.o.m. augusti 2022. Lars Blomkvist har därefter deltagit som vice ordförande.

Samverkan mellan grupperna har för revisionsåret skett vid granskning av del- och helårsbokslut samt information av resultat av fördjupande revisionsgranskningar samt resultat av lekmanrevisionen. Klas Hamrin har även informerat revisionsgrupp 1 om beslutade projektplaner, genomförda granskningar samt upphandling av eget sakkunnigt biträde.

Sakkunnigt biträde har varit KPMG till revisionsgrupp 1.

Nedanstående redogörelse är från revisorerna Eva-Li Prades Eriksson, ordförande, Lars Blomkvist, Fredrik Fischer, Elsa Johansson och Åke Wickberg.

Våra granskningsinsatser, dialogmöten och övrig informationsinsamling under 2022:

- Granskningarna har utgått ifrån revisorernas väsentlighets- och riskanalys.
- Vi har under året följt verksamheterna genom handlingar och protokoll från kommunstyrelsen, nämnderna och beredningarna.
- Vi 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.

Revisorerna i Huddinge kommun
Revisionsgrupp 1

Eva-Li Prades Eriksson, ordförande
Lars Blomkvist, vice ordförande
Åke Wickberg
Fredrik Fischer
Elsa Johansson

Bilaga till revisionsberättelsen

Årlig granskning

Granskning av bokslut och årsredovisning 2022.

KPMG har av Huddinge kommuns revisorer fått i uppdrag att översiktligt granska bokslut och årsredovisning för räkenskapsåret 2022. 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 2022-08-31

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. Bedömningen var att delårsrapporten kunde ligga till grund för kommunfullmäktiges analys och bedömning av resultatet.

Grundläggande granskning av kommunstyrelsen och nämnder

KPMG fick på uppdrag av revisionsgrupp 1 att genomföra en grundläggande granskning. Uppdraget ingick i revisionsplanen för år 2022.

Syftet med granskningen var att bedöma om styrelse och nämnder skapat förutsättningar för tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten.

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

- Fortsätta arbeta på ett ändamålsenligt och systematiskt sätt framöver med målsättningen att samtliga mål ska uppfyllas i mycket hög grad eller i hög grad.
- Noga följa den ekonomiska utvecklingen framöver, särskilt beaktat det svårare ekonomiska läget för närvarande, för att i god tid kunna vidtaga åtgärder i respektive verksamhet om negativa budgetavvikelser av något slag konstateras eller befaras.
- Framöver genomföra ytterligare arbete för att säkerställa att den interna kontrollen för kommunen som helhet blir likvärdig. Bedömning har gjorts att den planerade översynen av internkontrollprocessen är viktig i det fortsatta arbetet. Översynen är en del i att stärka så väl kommunens som kommunstyrelsens arbete med intern kontroll.
- Arbeta vidare med de områden i respektive styrelses/nämnds internkontrollplan där arbetet inte kunnat slutföras under 2022.
- Arbeta vidare med de områden som bedöms som viktiga och prioriterade utifrån revisionsgranskning eller annan extern granskning.

Revisorerna i Huddinge kommun
Revisionsgrupp 1

Eva-Li Prades Eriksson, ordförande
Lars Blomkvist, vice ordförande
Åke Wickberg
Fredrik Fischer
Elsa Johansson

Bilaga till revisionsberättelsen

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.

Under 2022 genomförde EY på uppdrag av Haninge kommuns förtroendevalda revisorer, i samverkan med de förtroendevalda revisorerna i Huddinge kommun, Tyresö kommun, Nynäshamn kommun, Salems kommun samt Botkyrka kommun, en granskning av Södertörns överförmyndarnämnd.

Syftet med granskningen var att bedöma ändamålsenligheten i den gemensamma nämndens ärendehandläggning utifrån rutiner och stöd i bland annat e-tjänst samt bedöma de rutiner som finns för att säkerställa en säker hantering, uppföljning och tillsyn av god mans hantering av sitt uppdrag.

Den sammanfattande bedömningen var att det i huvudsak fanns en ändamålsenlig ärendehandläggning utifrån rutiner och stöd i e-tjänster. Det noterades dock att det pågick ett utvecklingsarbete avseende överförmyndarnämndens verksamhetssystem. Det bedömdes att arbetet med intern kontroll kunde stärkas för att förbättra nämndens kontroll över säkerhet i hantering, uppföljning och tillsyn av ställföreträdarnas hantering av sitt uppdrag.

Fördjupade granskningar, förstudie och uppföljning av tidigare granskningar

Följande har genomförts under 2022:

- Förstudie – Kommunens uppdrag enligt socialtjänstlagen
- Förstudie – Kommunens trygghets- och brottsförebyggande arbete
- Granskning av IT-säkerhet – Uppföljning av kommunens informationssäkerhetsarbete
- Granskning av hur kommunen arbetar för att säkerställa kompetensförsörjningen
- Granskning av kommunstyrelsens uppsikt av nämnderna
- Uppföljande granskning av lokalförsörjningsprocessen
- Granskning av budgetprocessen
- Granskning av vård- och omsorgsnämndens kontroll och uppföljning av privata utförare
- Uppföljning av granskning av rekrytering och bemanningsprocess inom vård- och omsorgs-verksamheten

I det följande lämnas sammanfattningar av respektive granskning.

ÅW ES FW
EJ MW

Revisorerna i Huddinge kommun
Revisionsgrupp 1

Eva-Li Prades Eriksson, ordförande
Lars Blomkvist, vice ordförande
Åke Wickberg
Fredrik Fischer
Elsa Johansson

Bilaga till revisionsberättelsen

Förstudie – Kommunens uppdrag enligt socialtjänstlagen

KPMG fick i uppdrag av revisionsgrupp 1 att genomföra en förstudie för att undersöka om de mål och uppdrag som enligt socialtjänstlagen åvilar socialtjänstens/socialnämndens ansvar och som i Huddinge är uppdelat mellan tre olika nämnder skett på ett sammanhållet sätt. Uppdraget ingick i revisionsplanen för år 2022.

Förstudien avsåg socialnämnden, vård- och omsorgsnämnden samt gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden. Den sammanfattande bedömningen utifrån förstudiens syfte var att det sociala uppdraget skedde på ett i huvudsak sammanhållet sätt.

Förstudie – Kommunens trygghets- och brottsförebyggande arbete

KPMG fick i uppdrag av revisionsgrupp 1 att genomföra en förstudie för att översiktligt granska kommunens trygghets- och brottsförebyggande arbete. Uppdraget ingick i revisionsplanen för år 2022. Syftet med förstudien var att översiktligt granska kommunens styrande dokument, samverkansarbete, uppföljning samt roller och ansvar inom det trygghets- och brottsförebyggande arbetet, samt ifall det behövdes en fördjupad granskning inom området. Granskningen avsåg kommunstyrelsen.

Den samlande bedömningen utifrån förstudiens syfte var att kommunstyrelsen hade lagt en god grund för kommunens trygghets- och brottsförebyggande arbete, men att det fanns skäl för revisorerna att bevaka utvecklingen och följa upp kommunens arbete i en fördjupad granskning.

Granskning av IT-säkerhet – Uppföljning av kommunens informationssäkerhetsarbete

KPMG fick i uppdrag av revisionsgrupp 1 att granska om kommunstyrelsen säkerställer att kommunen hade en tillräcklig styrning och intern kontroll vad gäller IT-säkerhet. Uppdraget ingick i revisionsplanen för år 2022. Det övergripande syftet med granskningen var att bedöma om kommunstyrelsen säkerställde att kommunen hade en tillräcklig styrning och intern kontroll för sin IT-säkerhet och i samband med granskningen att följa upp om de rekommendationer som lämnades i granskning upprättad år 2020 var åtgärdade.

Den sammanfattande bedömningen utifrån granskningens syfte var att kommunstyrelsen inte säkerställt att kommunen hade tillräcklig styrning och intern kontroll vad gäller IT-säkerheten. Ett flertal av de rekommendationer som lämnats i tidigare granskning hade inte åtgärdats. Det gick inte att bedöma om organisationen var ändamålsenlig. Vi noterade att roller var otydliga och att ansvar behövde tydliggöras på olika nivåer. De då gällande styrdokument saknade hierarkisk ordning och utgjorde inte en sammanhållen helhet. De var i delar föråldrade och det saknades angivelser till nya lagar, exempelvis GDPR och NIS-direktivet. Uppföljning av IT-säkerhetsarbetet på en övergripande nivå, tillika rapportering till kommunstyrelsen, var att beakta som otillräcklig.

Utifrån uppföljning av tidigare genomförd granskning av informationssäkerhet kvarstod följande rekommendationer till kommunstyrelsen:

Revisorerna i Huddinge kommun
Revisionsgrupp 1

Eva-Li Prades Eriksson, ordförande
Lars Blomkvist, vice ordförande
Åke Wickberg
Fredrik Fischer
Elsa Johansson

Bilaga till revisionsberättelsen

- 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 har en tillräcklig omfattning för att möta kommunens behov
- Ser över möjligheten att implementera nya rutiner för att säkerställa att anställda har rätt behörigheter
- Implementera en rutin för avrapportering av informationssäkerhetsincidenter i ett avvikelserapporteringssystem

Utifrån vår bedömning och slutsats i den fördjupade granskningen av IT-säkerhet rekommenderade vi kommunstyrelsen att:

- Revidera riktlinjer för informationssäkerhet avseende ansvar för den tekniska säkerheten
- Se över vilka ytterligare instruktioner och anvisningar som det fanns behov av för att etablera en styrning av informationssäkerhetsarbetet
- Fastställa en ny och uppdaterad modell för riskanalys och informationsklassning
- Stärka verksamhetens roll i bedömningen av informations skyddsvärde
- Tillse att de beslut om riskreducerande åtgärder i internkontrollen verkställs och att uppföljning sker av att de åtgärder lett till minimerad risk
- Att genomföra penetrationstester av IT-miljön
- Fastställa kommunövergripande indicenthanteringsrutiner som tillämpas av alla verksamheter. Samt tillse att nämnder upprättar kompletterande indicenthanteringsrutiner utifrån verksamhetsspecifika krav och lagar
- Utvärdera befintliga kontinuitetsplaner samt införa tester av de planer som fanns för att säkerställa att underlag skulle fungera vid särskilda händelser

Revisorerna i Huddinge kommun
Revisionsgrupp 1

Eva-Li Prades Eriksson, ordförande
Lars Blomkvist, vice ordförande
Åke Wickberg
Fredrik Fischer
Elsa Johansson

Bilaga till revisionsberättelsen

Granskning av hur kommunen arbetar för att säkerställa kompetensförsörjningen

KPMG fick i uppdrag av revisionsgrupp 1 att granska kommunens personal- och kompetensförsörjning. Granskningens syfte var att bedöma om kommunstyrelsen och nämnderna hade ett ändamålsenligt arbetssätt avseende personal- och kompetensförsörjningen. Uppdraget ingick i revisionsplan för 2022. Granskningen avsåg kommunstyrelsen och nämnder i Huddinge kommun.

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte var att kommunstyrelsen och nämnderna inte hade en tillfredsställande styrning och uppföljning av personal- och kompetensförsörjningen. Granskningen visade dock att förvaltningarna gjorde olika åtgärder för att klara kompetensförsörjningen.

Mot bakgrund av granskningen rekommenderades kommunstyrelsen att:

- Fatta beslut om en övergripande kompetensförsörjningsstrategi
- Utforma en modell för arbetet med kompetensförsörjningen som även omfattar nämnderna där det tydliggörs nämndernas ansvar att fatta beslut om kompetensförsörjningsplaner för nämndens verksamheter
- Ta fram ett tydligt arbetsgivarvarumärke samt kommunicera hur det ska användas, t.ex. vid rekryteringar samt i marknadsföring av kommunen som arbetsgivare

Mot bakgrund av granskningen rekommenderades nämnderna att:

- Styra och följa upp kompetensförsörjningen i förvaltningarna för att säkerställa att nämnden kan ta sitt verksamhetsansvar
- Analysera om det fanns uttalade bristyrken inom förvaltningen samt bedöma om det krävdes särskilda åtgärder för att kunna behålla och rekrytera personal inom dessa yrkeskategorier

Granskning av kommunstyrelsens uppsikt av nämnderna

KPMG fick i uppdrag av revisionsgrupp 1 att granska kommunstyrelsens uppsiktsplikt och samordningsansvar över nämnderna. Syftet med granskningen var att bedöma om kommunstyrelsen på ett tillfredsställande sätt leder, styr och har uppsikt över nämnderna. Granskningen ingick i revisionsplanen för år 2022 och avsåg kommunstyrelsen.

Den sammanfattande bedömningen utifrån granskningens syfte var att kommunstyrelsen inte tillräckligt tillfredsställande ledde, styrde och hade uppsikt över nämnderna. Vi bedömde att det fanns ett antal åtgärder som kunde vidtas för att stärka kommunstyrelsens styrning av uppsikten, framför allt när det kom till att definiera vad uppsikt innebär och hur den skulle bedrivas.

Revisionsgrupp 1

Eva-Li Prades Eriksson, ordförande
Lars Blomkvist, vice ordförande
Åke Wickberg
Fredrik Fischer
Elsa Johansson

Sammantaget hade kommunstyrelsen delvis tillfredsställande utfört uppsiktsplikten över nämnderna enligt reglementet, då de exempelvis aktivt under 2022 följt de frågor som inverkat på kommunens utveckling och ekonomiska ställning genom planerings- och uppföljningsprocessen, men inte behandlat en uppföljning av verkställighet av kommunfullmäktiges beslut under 2022.

Med utgångspunkt i granskningens iakttagelser och slutsatser rekommenderades att kommunstyrelsen:

- Säkerställer att det finns ett systematiskt tillvägagångssätt och rutiner för hur uppsiktsplikten ska tillämpas över kommunens nämnder och gemensam överförmyndarnämnd. Förslagsvis genom riktlinjer eller en strategi. I detta sammanhang borde även roller och ansvar inom ramen för uppsiktsplikten förtydligas
- Säkerställer att handlingar som ett underlag för alla kommunstyrelsens ledamöters uppsiktsplikt blev tillgängligt och samlat gemensamt
- Följer upp att projektet gällande revidering av reglementena fullföljs enligt reviderad tidsplan och återrapporteras till kommunstyrelsen
- Följer upp att översynen av kommunens internkontrollprocess fullföljs och återrapporteras till kommunstyrelsen
- Framåt ansvarar för genomförande av regelbundna träffar med nämnder och förvaltningar
- Säkerställer en rutin för uppföljning av verkställighet av beslut och efterfrågar status gällande verkställigheten under året
- I samband med ny mandatperiod och utbildningsinsatser säkerställer kommunstyrelsens ledamöters kunskap kring uppsiktsplikten

Uppföljande granskning av lokalförsörjningsprocessen

KPMG fick i uppdrag av revisionsgrupp 1 att genomföra en uppföljande granskning av kommunens lokalförsörjning. Granskningens syftade till att bedöma om kommunstyrelsen och Huddinge Samhällsfastigheter AB (utifrån sitt uppdrag i ägardirektivet) hade åtgärdat de rekommendationer som lämnats vid tidigare granskningar av kommunens lokalförsörjning från 2016, 2018 samt 2020. Ett vidare syfte var också att bedöma ändamålsenligheten i lokalförsörjningsprocessen genom att följa några projekt för att se hur dessa fungerar i praktiken. Uppdraget ingick i revisionsplanen för år 2022.

Den sammanfattande bedömningen var att kommunen och Huddinge Samhällsfastigheter AB till viss del åtgärdat de rekommendationer som lämnats vid tidigare granskningar. Det bedömdes dock att det fanns delar i lokalförsörjningsprocessen som fortfarande kunde utvecklas.

Mot bakgrund av granskningen rekommenderades kommunstyrelsen och Huddinge Samhällsfastigheter AB att:

Revisorerna i Huddinge kommun Revisionsgrupp 1

Eva-Li Prades Eriksson, ordförande
Lars Blomkvist, vice ordförande
Åke Wickberg
Fredrik Fischer
Elsa Johansson

Bilaga till revisionsberättelsen

- Se över roller och ansvar i lokalförsörjningsprocessen, bland annat gällande lokalstrategier på kommunstyrelseförvaltningen, lokalsamordnare på förvaltningarna i kommunen samt ansvariga personer på Huddinge Samhällsfastigheter AB i syfte att skapa ytterligare tydlighet och transparens vad gäller ansvaret och rollen för respektive funktion
- Säkerställ att de styrande och stödjande dokumenten som täcker lokalförsörjningsprocessen såsom t.ex. reglemente, delegationsordning, handlingsplan och lokalresursplan fullständigt harmoniserar så att det inte finns några motstridigheter vad gäller de styrande och stödjande dokumenten. Vi bedömde även att den handlingsplan som upprättats behövde bli mera känd och vid behov revideras
- Skapa ytterligare tydlighet för alla involverade i lokalförsörjningsprocessen vilka grunder som finns för prioriteringar mellan lokalförsörjningsprojekt samt vilken ordning som skall gälla med anledning av detta
- Säkerställ att de system som finns och som används, i såväl kommun som i Huddinge Samhällsfastigheter AB, och som berör verksamhetslokaler är kompatibla, så att såväl beställare som utförare har tillgång till samma information. Detta gäller t.ex. olika lokalförsörjningsåtgärder, underhållsplaner och underhållsåtgärder för respektive verksamhetslokaler
- Säkerställ att hyresavtal upprättas för respektive hyresobjekt och att dessa löpande uppdateras då förändringar på något sätt sker, så att dessa ständigt är aktuella och avspeglar rådande förhållanden. Detta är ett viktigt område beaktat att ny hyresperiod kommer att gälla från 2024
- Av intervju framkom det även att det saknas ett forum för diskussion för den centrala lokalenheten och lokalsamordnare, och vi rekommenderade därmed att man tillrättar ett nätverk för lokalstrategier och lokalsamordnare för att diskutera utmaningar i arbetet.

Granskning av budgetprocessen

KPMG fick i uppdrag av revisorsgrupp 1 att genomföra en fördjupad granskning av budgetprocessen. Syftet med granskningen var att följa upp vilka åtgärder som kommunen vidtagit med anledning av de rekommendationer som revisionen lämnat i tidigare granskning som genomfördes år 2020, samt att granska vilka underlag som tas fram och vilka analyser som görs för att ställa realistiska krav på nämnderna, hur man kartlagt effektiviseringsmöjligheter, om det fanns en ambition att gå till mer differentierade effektiviseringskrav, förutsättningar vid budgetdialoger samt ifall tillräckliga åtgärder vidtogs vid negativa budgetavvikelser. Granskningen ingick i revisionsplanen för år 2022 och avsåg kommunstyrelsen och samtliga nämnder som utgick från tidigare granskning.

Bedömningen var att omläggningen och förändringen vad gäller budgetprocessen lett till ett flertal positiva effekter för såväl nämnderna som verksamheterna.

Revisorerna i Huddinge kommun
Revisionsgrupp 1

Eva-Li Prades Eriksson, ordförande
Lars Blomkvist, vice ordförande
Åke Wickberg
Fredrik Fischer
Elsa Johansson

Bilaga till revisionsberättelsen

Rutinerna vad gäller den nya målstrukturen hade dock ännu inte satt sig.

Utifrån bedömning och slutsats rekommenderades kommunstyrelsen att:

- Dokumentera budgetprocessen genom att upprätta en rutin/processbeskrivning där processens olika steg och tidsplaner beskrivs för att tydliggöra organisationen och rollbeskrivningarna i budgetprocessen
- Fortsätta det arbete som bedrivits vad gäller jämförelser och användning av olika former av statistik och nyckeltal i syfte att fortsätta att utveckla verksamheten och därigenom öka graden av måluppfyllelse och kopplingen till de övergripande målen i mål och budget

Granskning av vård- och omsorgsnämndens kontroll och uppföljning av privata utförare

KPMG fick i uppdrag av revisorsgrupp 1 att granska hur vård- och omsorgsnämnden säkerställt en ändamålsenlig kontroll och uppföljning av privata utförare.

Syftet med granskningen var att bedöma om vård- och omsorgsnämnden på ett tillfredsställande sätt styr och kontrollerar verksamhet som bedrivs av privata utförare på uppdrag av nämnden samt vilka förutsättningar som fanns för detta.

Den sammanfattande bedömningen var att nämnden på ett tillfredsställande sätt styr och kontrollerar verksamheten som bedrivs av privata utförare på uppdrag av nämnden. Granskningen visade att det fanns en fastställd organisation som ansvarar för uppföljning av privata utförare. Bedömningen var att det i stort fanns ändamålsenlig planering och arbetsformer. Arbetet kunde utvecklas genom framtagande av planering inom samtliga verksamheter. Det ansågs att fördjupade uppföljningar bör genomföras regelbundet hos samtliga utförare samt att samverkan och ansvarsfördelning mellan upphandlingssektionen och stöd- och utvecklingsenheten borde tydliggöras.

Utifrån bedömning och slutsats rekommenderades vård- och omsorgsnämnden att:

- Föreslå kommunstyrelsen att nämnden ansvarar för upphandling av externa utförare inom nämndens ansvarsområde
- Föreslå kommunstyrelsen att säkerställa att det i avtalsvillkor för leverantörer av samtliga kundval finns tydliga formuleringar avseende vite vid avvikelser från avtal
- Tydliggör och dokumentera ansvarsfördelningen mellan upphandlingssektionen och socialförvaltningens stöd- och utvecklingsenhet avseende den proaktiva uppföljningen
- Ta fram en plan för att genomföra fördjupade uppföljningar i samtliga verksamheter

Revisionsgrupp 1

Eva-Li Prades Eriksson, ordförande

Lars Blomkvist, vice ordförande

Åke Wickberg

Fredrik Fischer

Elsa Johansson

Uppföljning av granskning av rekrytering och bemanningsprocess inom vård- och omsorgsverksamheten

KPMG fick av revisionsgrupp 1 i uppdrag att följa upp resultatet av tidigare utförd granskning med samma rubrik från 2020. Det övergripande syftet med granskningen var att följa upp hur de rekommendationer som lämnats av kommunens revisorer i tidigare genomförd granskning beaktats av vård- och omsorgsnämnden. Uppdraget ingick i revisionsplanen för år 2022.

Efter uppföljningen var den sammanfattande bedömningen att det hade vidtagits flertalet åtgärder med anledning av den tidigare granskningens rekommendationer och det bedömdes att samtliga rekommendationer till stor del var genomförda. Det bedömdes dock att det fanns förbättringspotential inom följande områden:

- Rutindokumentet för rekrytering och bemanning av timvikarier kan kompletteras med en tydligare skrivning att de gäller för samtliga verksamheter
- För att kunna följa upp att både timanställda och semestervikarier upplever att kommunen är en attraktiv arbetsgivare, bedömde vi att det kan finnas värde i att dela upp medarbetarenkäten
- Det är viktigt att enheterna och Bemanningscenter följer upp de timanställdas respektive semestervikariernas generella synpunkter som getts i medarbetarenkäten

Sammanställning över valda lekmannarevisorer

Sammanställning över lekmannarevisorer i kommunala bolag

Bolag	Lekmannarevisor	Suppleant
Huge Bostäder AB	Åke Wickberg	Elsa Johansson
Huddinge Samhällsfastigheter AB	Eva-Li Prades Eriksson	Åke Wickberg
SRV Återvinning AB	Eva-Li Prades Eriksson	
Söderenergi AB	Eva-Li Prades Eriksson	
Södertörns Energi AB	Eva-Li Prades Eriksson	
Södertörns Fjärrvärme AB	Eva-Li Prades Eriksson	

Granskningsrapporter för bolagen samt bilagor för fördjupad lekmannarevision bifogas revisionsberättelsen.

Revisorerna i Huddinge kommun

Revisionsgrupp 1

Eva-Li Prades Eriksson, ordförande

Lars Blomkvist, vice ordförande

Åke Wickberg

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
Södertörns brandförsvarsförbund	Ingen revisor från Huddinge kommun
Södertörns överförmyndarnämnd	Ingen revisor från Huddinge kommun

Granskningen av den gemensamma nämnden Södertörns överförmyndarnämnd har utförts av Haninge kommun med stöd av sakkunnigt biträde.

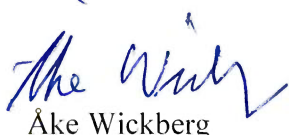
Huddinge den 6 april



Eva-Li Prades Eriksson



Lars Blomkvist



Åke Wickberg



Fredrik Fischer



Elsa Johansson