



Datum
2021-05-03

Diarienummer
VON-2021/387.109

Handläggare
Linn Byström
08-535 312 76
Linn.Bystrom@huddinge.se

Vård- och omsorgsnämnden

Revisionsrapport: Grundläggande granskning av nämndernas och styrelsens styrning uppföljning och kontroll, 2020 - remissvar

Förslag till beslut

Vård- och omsorgsnämnden beslutar att förvaltningens tjänsteutlåtande, daterat 2021-05-03, överlämnas till Huddinge kommuns revisor Klas Hamrin som svar på revisionsskrivelsen Grundläggande granskning av nämndernas och styrelsens styrning uppföljning och kontroll, 2020.

Sammanfattning

En grundläggande granskning av nämnder och kommunstyrelsens styrning, uppföljning och kontroll har genomförts för verksamhetsåret 2020.

Det övergripande syftet med granskningen har varit att bedöma om den verksamhet som bedrivs av kommunstyrelsen och nämnder skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, samt om den interna kontrollen varit tillräcklig.

Vård- och omsorgsnämnden har ombetts att yttra sig över revisionsrapporten.

Rapportens sammanfattande bedömning är att det för samtliga nämnder i flertalet fall saknas tydliga och preciserade målnivåer i fastställda verksamhetsplaner för 2020, vilket försvårar möjligheten att närmare bedöma och verifiera den måluppfyllelse som redovisas i nämndernas verksamhetsberättelser för 2020.

Granskarna bedömer sammantaget att vård- och omsorgsnämnden i allt väsentligt har bedrivit sin verksamhet på ett ändamålsenligt sätt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Beskrivning av ärendet

Anders Haglund och Lars Högberg, certifierade kommunala yrkesrevisorer, har på uppdrag av revisor Klas Hamrin, genomfört en grundläggande granskning av nämnder och kommunstyrelse för verksamhetsåret 2020.

Det övergripande syftet med granskningen har varit att bedöma om den verksamhet som bedrivs av kommunstyrelsen och nämnder skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, samt om den interna kontrollen varit tillräcklig.

HUDDINGE KOMMUN

Postadress
Huddinge kommun
Socialförvaltningen
141 85 Huddinge

Besök
Gymnasietorget 1

Tfn vxl 08-535 300 00

sof@huddinge.se
www.huddinge.se



Datum
2021-05-03

Diarienummer
VON-2021/387.109

Granskarna påpekar att det för samtliga nämnder och styrelsen i flertalet fall saknas tydliga och preciserade målnivåer i de verksamhetsplaner som fastställts för 2020. Det innebär att det, utifrån de övergripande och strategiska mål som fastställts av kommunfullmäktige, saknas utgångspunkt och möjlighet att närmare bedöma och verifiera den måluppfyllelse som redovisas i nämndernas och styrelsens verksamhetsberättelser för 2020.

Granskningen konstaterar att det finns skillnader mellan nämnderna i arbetet med den interna kontrollen. Revisorernas bedömning är att vård- och omsorgsnämndens analyser rörande sin verksamhet och sin måluppfyllelse är tillfredsställande. Rapporteringen av den internkontroll som genomförts under året svarar upp mot den beslutande internkontrollplanen (IKP) och bedöms vara tillräcklig.

Rapporteringen till nämnden under året i övrigt bedöms ha varit tillfredsställande. Kraven på rapporteringen i delårsrapporter och verksamhetsberättelsen bedöms som uppfyllda.

Uppföljningen och rapporteringen, i kombination med nämndens ekonomiska utfall, gör att den sammantagna bedömningen är att nämnden i allt väsentligt har bedrivit sin verksamhet på ett ändamålsenligt sätt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vård- och omsorgsnämnden har ombetts att yttra sig avseende revisionsrapporten *Grundläggande granskning av nämndernas och styrelsens styrning uppföljning och kontroll, 2020*.

Förvaltningens synpunkter

Förvaltningen delar granskningens slutsatser om att vård- och omsorgsnämnden sammantaget har bedrivit sin verksamhet på ett ändamålsenligt sätt.

Nämnden har en löpande och nära dialog med förvaltningen och dess olika verksamhetsgrenar, i planeringen och uppföljningen av såväl verksamheten som den interna kontrollen.

Arbetet med de i verksamhetsplanen fyra fastställda utvecklingsåtaganden har löpt och genomförts enligt plan med ett undantag. Det utvecklingsåtagande som i sin helhet inte uppnått önskat resultat har varit att kommunens egen regi skulle ha en budget i balans. Nämndens utförarverksamheter har arbetat med effektiviseringsåtgärder för att komma tillrätta med sitt budgetunderskott under året. Jämförelser med andra kommuner har gjorts i syfte att effektivisera organisationen där man sett över mixen av insatserna hemtjänst och särskilt boende för äldre. Det fördjupade jämförelsearbetet och åtgärdsarbetet har dock försvårats av den rådande situationen av Covid-19 då vissa åtgärder inte gått att genomföra som planerat. Fokus under året har varit att säkra arbetet med basuppdraget.

Under året gjordes bedömningen att hemtjänsten i egen regi inte hade möjlighet att uppnå en budget i balans över tid, varför en avvecklingsplan togs fram i enlighet med kommunfullmäktiges särskilda prioriteringar i *Mål och budget 2020*.

När det gäller uppföljningen av medarbetar- och ledarskapsfrågor uppfylls uppställda etappmål för året. Samtidigt finns en negativ utvecklingstrend i dessa



Datum
2021-05-03

Diarienummer
VON-2021/387.109

frågor jämfört med tidigare verksamhetsår. Under året har därför riskbedömningar och rutiner upprättats för säkerställande av en god och säker arbetsmiljö inom förvaltningen.

Uppföljning och analys sker vid minst tre tillfällen under året, i samband med arbetet med delårsrapport 1 och 2 samt verksamhetsberättelsen för 2020. Nämnden har fått information om att en av de riskreducerande åtgärderna under året har kommit att pausas i samband med behandlingen av delårsrapport 2.

Inga systematiska kontroller har fastställts av nämnden under år 2020. För att en systematisk kontroll ska komma med i internkontrollplanen ska den kräva stora resurser att åtgärda, involvera flera delar av organisationen eller att den av andra skäl behöver behandlas av nämnden.

Däremot har systematiska kontroller på verksamhetsnivå och enhetsnivåer genomförts under året utifrån kravet på egenkontroller enligt Socialstyrelsens föreskrift om ledningssystem (SOSFS 2011:9). Exempel på detta har varit granskning av social dokumentation inom verksamheterna, både genom stickprov och regelbundna systematiska kontroller. De systematiska kontroller som genomförts under 2020 har varit verksamhetsnära och lett till konkreta förbättringar i processer och rutiner kopplade till basuppdraget.

Förvaltningen delar granskningens slutsats om att det generellt saknats tydliga målnivåer i nämnders och styrelsens fastställda verksamhetsplaner för 2020. Under 2020 har arbetet med att ta fram en ny styrmodell och målstruktur pågått. Den nya målstrukturen med färre mål är tänkt att skapa förutsättningar för mer fokus på resultat för våra kommuninvånare och prioriteringar i basuppdraget. Fortsatt arbete med att utveckla och implementera styrmodellen löper på under 2021.

Lotta Wigen
Socialdirektör

Lina Blombergsson
Biträdande socialdirektör

Bilagor

1. Revisionsskrivelse: Grundläggande granskning av nämndernas och styrelsens styrning uppföljning och kontroll, 2020
2. Revisionsrapport: Grundläggande granskning av nämndernas och styrelsens styrning uppföljning och kontroll, 2020

Beslutet ska skickas till

Huddinge kommuns revisor Klas Hamrin
Kommunstyrelsen
Kommunstyrelsens förvaltning, Pekka Pöljö