

KPMG, Lena Medin

Svar på revisionsrapport Grundläggande granskning – Socialnämnden

Bakgrund

KPMG har i sin rapport dragit följande slutsatser och rekommenderar följande:

Att socialnämnden:

1. Säkerställer styrning och uppföljning mot kommunfullmäktiges mål
2. Vidtar tillräckliga åtgärder för att klara en ekonomi i balans även på sikt
3. Ser över riskanalys och plan i syfte att följa upp och kontrollera om den interna kontrollen är effektiv

Med bakgrund i ovanstående lämnar socialnämnden därför sina synpunkter på de slutsatser som finns redovisade i rapporten.

Socialnämndens synpunkter

1. Svar: Uppföljningsmodell för Timrå kommun finns nu på plats, avser kommunfullmäktiges styrning, kommunövergripande nivå. Bygger på en logisk kedja för uppföljning:
 - Förvaltningarna följer fortlöpande och systematiskt upp sin verksamhet för att skaffa sig ett bra underlag om hur verksamheten fungerar och vilka resultat/effekter som uppnås. Kvantitativa och kvalitativa källor.
 - Förvaltningarna tar fram underlag från sin uppföljning till sina nämnder baserat på innehåll i respektive nämnds VP och budget, och ev. andra behov som nämnd har.
 - Nämnd och förvaltning analyserar resultat och skapar underlag för uppföljning på fullmäktigenivå, i linje med kommunövergripande VP och budget samt utifrån sina bidrag till:
 - Inriktningsmål, Agenda 2030 och globala mål samt samverkan för måluppfyllelse.
 - Fokusområden och uppdrag.
 - Nämndernas underlag för uppföljning sammanställs till en helhet för kommunen och bedöms utifrån måluppfyllelse i samband med rapporteringstillfällena till KS och KF.

Strukturen utgår från återkommande rapporteringstillfällena till KS och KF under året för att kunna följa hur kommunen uppfyller målen och klarar sina resurser (ekonomi och medarbetare), samt vad som kan förbättras eller utvecklas under verksamhetsåret. Det skapar också underlag för erfarenheter och lärande inför kommande planering.

I april och augusti varje år samt i årsredovisningen sker rapportering enligt följande:

- Rapport för uppföljning och prognos
Den första samlade rapporten för kommunen för året.
Gäller för perioden: 1 januari – 30 april.
Innehåller prognos för resurser (ekonomi och medarbetare) med verksamhetsanalys (beskrivning av hur det ser ut och varför det ser ut som det gör, version ”light”).
Beslutas av KS.
- Delårsrapport
En första samlad uppföljning, analys och bedömning av måluppfyllelse till och med augusti, redovisning av resurser (ekonomi och medarbetare). Med utgångspunkt från nämndernas bidrag till inriktningsmål, Agenda 2030 och globala mål, samverkan för måluppfyllelse samt fokusområden och uppdrag.
Gäller för perioden: 1 januari – 31 augusti.
Underlag för att bedöma måluppfyllelse består av den uppföljning och analys som samlas in från nämnderna. Eventuellt kan de kommunövergripande indikatorerna användas som stöd i delårsrapporten beroende på om de hunnits uppdateras från källorna. Även andra uppföljningar på kommunövergripande nivå kan bli aktuellt på sikt.
Beslutas av KF.
- Årsredovisning
Uppföljning för hela årets resultat, ett format att likna vid kommunövergripande verksamhetsplan och budget (inriktning, styrning, viktiga insatser, resultat, måluppfyllelse etc.).
Gäller för perioden 1 januari – 31 december.

Den skriftliga uppföljningen av *måluppfyllelse* på hösten i samband med delårsrapporten åtföljs av resultatdialoger mellan KS och respektive nämnd. Det är en systematisk dialog mellan politik och förvaltning på ledande nivå för att fördjupa analys av lägesbild, följa hur det går och samtala kring vidareutveckling m.m. (inte bara skicka rapporter till varandra). Här ingår även att följa upp arbetet med kommunens strategier, som KS har att samordna. Dialog brukar ske mellan KSO och kommunchef samt nämndsordförande och förvaltningschef.

Innehåll i delårsrapport och årsredovisning skapar, tillsammans med omvärldsanalysen, kunskap och underlag för kommande års verksamhetsplanering.

2. Svar: Socialnämnden håller med revisionens synpunkt om att en långsiktig hållbar ekonomi för alla verksamheter är av vikt. Ekonomin följs månadsvis och redovisas på varje nämndssammanträde. Socialnämnden har uppdragit till förvaltningen att vara återhållsam med kostnader samt fortsätta arbetet med ständiga förbättringar. Socialnämndens verksamheter har varit starkt påverkade av pandemin och för att följa de ekonomiska konsekvenserna har förvaltningen identifierat och särredovisat kostnader kopplat till Covid -



19. Detta fortlöper då pandemin pågår fortfarande, vi är nu i tredje vågen. Socialnämnden avser att vidta de nödvändiga åtgärder som behövs för att ha en budget i balans, både på kort och lång sikt.
3. Svar: Förvaltningen förstår bedömningen och rekommendationen, men har redan antagit plan för 2021 som till sin utformning mycket liknar den för 2020. Men kommer vid uppföljningen av nu gällande plan i juni och december säkerställa att kontrollpunkterna har effekt för de områden som avses.