



Socialförvaltningens svar på revisionsrapporten ”Grundläggande granskning – socialnämnd”

KPMG genomförde även en fördjupad granskning av kommunens styrmodell. Av kommunstyrelsens svar framgår att kommunstyrelsen avser att se över kommunens styrmodell och ledningsfilosofi. Vidare uppmanades samtliga nämnder att se över möjligheten att precisera och vid behov lägga till mål i verksamhetsplan och budget.

Kommentar

Vi konstaterar att åtgärder fastställdes till följd av den grundläggande granskningen men att dessa ännu inte är inarbetade i verksamhetsplanerna.

Svar

I den övergripande styrmodellen igår många mål, däravande nämnds uppfattning var att inte lägga till ytterligare mål i den för nämnden framtagna verksamhetsplan.

Målstyrning

Kommentarer

I likhet med tidigare år bedömer vi att aktiviteterna såsom de är utformade är svåra att utvärdera i vilken mån de bidrar till måluppfyllelse. Detta då nämnden regelbundet bör följa upp målen/aktiviteterna och om avvikelse konstateras besluta om måluppfyllande åtgärder. Vi rekommenderar därför att nämnden ser över styrning och uppföljning mot kommunfullmäktiges mål.

Svar

Kommunstyrelsen har uppdragit till kommunledningskontoret att se över kommunens styrmodell. Uppdraget består av två delar, varav den första avrapporteras i detta ärende med förslag till inriktning och aktivitetsplan för det fortsatta arbetet. Denna del skulle vara upprättad hösten 2018 men i och med att tillträdande kommunstyrelser och politiker ska ansvara för arbetet avrapporteras deluppdraget på den tillträdande kommunstyrelsens andra sammanträde i februari 2019, efter att tillträdande politiker har utbildats i styrmodell och varit delaktig i inriktningen på utvecklingsarbetet den 7 februari 2019. Ärendet är en del av avrapporteringen av uppdrag i budgetbeslutet 2019 att se över tidsplaneringen för budgetprocessen och tydliggörande av arbetssätt. Här presenteras dels inriktningen och utgångspunkter för arbetet, dels översiktlig tidsplan. Till dess ny styrmodell är beslutad kommer inga större förändringar att vidtas i nämnden. Verksamhetsområdena Individ och familjeomsorg samt Stöd, vård och omsorg har nedbrutna mål i sina respektive verksamhetsplaner dessa kommer att följa upp och presenteras i nämnden.

Ekonomistyrning

Kommentarer

Nämnden har antagit handlingsplaner men vi konstaterar att dessa inte är tillräckliga för att klara innevarande års budget. Vi är oroad över bristande budgetföljsamhet. Vi konstaterar att nämnden löpande följt upp ekonomin. Vi konstaterar även att det saknas prognoser per helår vid merparten av de ekonomiska rapporterna samtidigt



som de ekonomiska resultaten under året kraftigt försämrats. Vi anser att processen för att säkerställa tillförlitliga prognoser behöver ses över.

Vi rekommenderar att nämnden förstärker arbetet mot en ekonomi i balans.

Svar

Utifrån nedanstående gjordes inga helårsprognoser vid andra tillfällen än enligt beslut i kommunfullmäktige

§ 172

Styrningsregler Timrå kommun, revidering

Dnr KS/2017:305

Beslut

Kommunfullmäktige beslutar på kommunstyrelsens förslag:

Ändra styrningsreglerna så att periodrapport avlämnas per sista april och sista september, kvartalsrapport per sista mars inkl helårsprognos samt delårsrapport per sista augusti inkl helårsprognos.

Förvaltningens handlingsplan för budget i balans redovisas vid varje nämnd, på uppdrag av nämnden utarbetas och presenteras ytterligare förslag till åtgärder

Kommunstyrelsen har uppdragit

- *åt socialnämnden att på kommunstyrelsens sammanträde i mars 2019 tydliggöra det ekonomiska värdet, för verksamhetsåret 2019, av de åtgärder som presenteras i "Åtgärdsplan för att klara budgeten 2019". Därtill ska en plan för uppföljningen av åtgärderna presenteras.*
- *åt socialnämnden att på kommunstyrelsens sammanträde i mars 2019 presentera vilka ytterligare åtgärder nämnden kommer att vidta för att säkerställa att den klarar sin budget för 2019. Av åtgärdsplanen ska det framgå: Vilka åtgärder som ska genomföras, när dessa ska vara genomförda, det ekonomiska värdet för verksamhetsåret 2019 av åtgärderna samt vem som ansvarar för att de genomförs. Jämte detta ska det finnas en plan för uppföljning av beslutade åtgärder.*

Uppföljning av intern kontroll

Kommentarer

Vi ser positivt på att nämnden har tagit fram en risk- och väsentlighetsanalys som grund för uppföljning av intern kontroll. Däremot ser vi att ett antal identifierade risker inte resulterat i någon punkt i internkontrollplanen, t.ex. risken för hot och våld som bedöms som stor. Någon kommentar till att hot och våld inte följs upp enligt planen för uppföljning av intern kontroll framgår inte.

Vi bedömer att flera av de angivna kontrollåtgärderna ofta är begränsade till en efterkontroll, och att uppföljningen därför får karaktären av rapportplan. Genom att identifiera kontroller som förhindrar att fel uppstår blir processen mer effektiv och risken för fel mindre. Vi anser att nämnden i högre grad bör fokusera på att följa upp sådana kontroller.



Svar

Socialnämnden kommer enligt beslut 2019-02-20 inför internkontrollplan 2020 göra en ny risk- och väsentlighetsanalys senast i november 2019. I det arbetet kommer KPMG rekommendation om att identifiera kontroller som förhindrar att fel uppstår att beaktas

2019-03-04

Ingeborg Melin
Förvaltningschef