

Kf §

Dialog med revisorerna



Krokoms
kommun
KROKOMEN TJÄLTE

1 ex till sociala 180302

Revisorerna

2018-03-02

Till

Socialnämnden för yttrande
och kommunstyrelsen för
kännedom

Revisionsrapport "Socialnämndens ekonomi 2017- Ledning och styrning"

Kommunens revisorer har behandlat revisionsrapporten och överlämnar den till socialnämnden för yttrande.

Vi önskar svar och eventuella synpunkter senast den 27 april 2018.

För Krokoms kommuns revisorer

Britt Carlsson, ordförande

Elisabeth Friberg, vice ordförande

Innehåll

Sammanfattning	2
1 Inledning	4
2 Resultat	5
3 Revisionell bedömning	11

Sammanfattning

Uppdrag och bakgrund

Socialnämnden har under åren haft ständiga problem med att få ekonomin att gå runt.

En god intern kontroll och en tydlig ledning och styrning av verksamhet och ekonomi är ytterst viktig för att uppnå en ekonomi i balans. Med anledning av detta har kommunens revisorer beslutat att översiktligt granska vilka rutiner som tillämpas för ledning, styrning och uppföljning av ekonomin inom verksamheten och då särskilt inom hemtjänsten och lagen om särskilt stöd (LSS).

Revisionsfråga

Övergripande revisionsfråga är om socialnämndens rutiner för ledning, styrning och uppföljning av ekonomi och verksamhet är tillfredsställande?

Sammanfattade bedömning och rekommendation

Efter genomförd granskning kan vi konstatera att socialnämndens ledning och styrning av ekonomi och verksamhet inte fungerar på ett tillfredsställande sätt och att den interna kontrollen kan förbättras. Positivt är att det pågår ett förbättringsarbete och att nämnden har en bra uppföljning och prognossäkerhet beträffande det ekonomiska utfallet.

Vi lämnar följande rekommendationer:

- Se över personalbemanningen och följ upp om personalpoolen används som tänkt. I dagsläget har nämnden höga kostnader för övertid och fyllnadstid samtidigt som det finns en personalpool. Syftet med en personalpool är bland annat att minska kostnader för övertid och fyllnadstid.
- Använd den teknik och system som finns för att styra upp registrering av tid hos vårdtagaren, uppföljning av insatser med mera. Sammantaget behöver tekniken användas på ett smartare sätt samt utbildning ges i hur systemen ska användas.
- Enhetschefer och motsvarande behöver få tydliga riktlinjer och resultatkrav på vad som förväntas från dem samt utbildning i de "verktyg" som finns för att styra verksamheten. Tydliggör innebörden i "Budgetansvar" och utkräv ansvar på alla nivåer i organisationen.

- Uppdatera och följ upp åtgärdsplanen vid varje sammanträde. Var konkret i era åtgärdsförslag och realistiska i era beräkningar. Tidsätt aktiviteter, när det ska vara klart, besparingseffekt och vem som ansvarar. Kontrollera att fattade beslut verkställs.
- Var tydlig och mer informativ i skrivningen av nämndsprotokoll. För alla åtaganden eller åtgärder som beslutas, exempelvis deltagande i projekt och förslag till besparingar, ska finansiering och beräknad besparingseffekt anges.
- Se över "Riktlinjer för biståndsbedömning" för att hitta besparingar. Har vi för hög service och kvalitet i förhållande till lagens krav?
- Se över delegationsordningen för nämnden.

Östersund 2018-03-02

DELOITTE AB

Kjell Pettersson, Certifierad kommunal revisor, Uppdragsansvarig och projektledare