

Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2023-04-03

Diarienummer N165-0273/22

Handläggare

Anna Hedenström

Telefon: 031-366 02 98

E-post: anna.hedenstrom@socialsydvast.goteborg.se

Yttrande till Stadsrevisionen med anledning av revisionsredogörelse 2022

Förslag till beslut

1. Socialnämnden Sydväst godkänner förvaltningens redogörelse och översänder den till Stadsrevisionen som sin egen.
2. Socialnämnden Sydväst förklarar paragrafen omedelbart justerad.

Sammanfattning

Stadsrevisionen har inkommit med revisionsberättelse och revisionsredogörelse för verksamhetsåret 2022. Stadsrevisionens sammanfattande bedömning är att delar av nämndens verksamhet behöver förbättras och lämnar två rekommendationer till nämnden.

I övrigt bedömer Stadsrevisionen att nämnden har skött verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig.

Nämnden ska beskriva de åtgärder som vidtagits eller planeras med anledning av stadsrevisionens rekommendationer.

Bedömning ur ekonomisk dimension

För att nämnden ska kunna bedriva en effektiv verksamhet där resurser tas tillvara och nyttjas till rätt saker är det viktigt att riktlinjer, rutiner och processer systematiskt utvärderas och utvecklas. De åtgärder som ska eller har vidtagits med anledning av stadsrevisionens granskningar är ett led i arbetet med att säkra en tillräcklig intern styrning och kontroll. Kostnaden för en utökad internkontroll ska alltid ställas mot nyttan.

Bedömning ur ekologisk dimension

Användandet av verksamhetsfordon har en miljöpåverkan. För att kunna identifiera hur nämnden kan minska miljöpåverkan behöver användandet av verksamhetsfordon systematiskt följas upp.

Bedömning ur social dimension

För att nämnden ska kunna ge stöd och service, av god kvalitet till dem nämnden är till för, är det viktigt att riktlinjer, rutiner och processer systematiskt utvärderas och utvecklas. De åtgärder som ska eller har vidtagits med anledning av stadsrevisionens granskningar är ett led i arbetet med att säkra en tillräcklig intern styrning och kontroll i det systematiska kvalitetsarbetet.

Samverkan

Information i förvaltningens samverkansgrupp (FSG) den 19 april 2023.

Bilagor

1. Stadsrevisionens följebrev 2023-03-21 Granskning av verksamhetsåret 2022
2. Stadsrevisionens revisionsberättelse 2022 för socialnämnden Sydväst daterad 2023-03-21
3. Stadsrevisionens revisionsredogörelse daterad 2023-03-21 – *Socialnämnden Sydväst, granskning av verksamhetsåret 2022*

Ärendet

Socialnämnden Sydväst ska beskriva de åtgärder som vidtagits eller planeras med anledning av stadsrevisionens rekommendationer i samband med revisionsredogörelsen för verksamhetsåret 2022.

Beskrivning av ärendet

Revisorernas uppdrag är att pröva om nämnden sköter verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande samt om nämndens interna kontroll är tillräcklig. Granskningen av verksamhetsåret 2022 omfattade:

- **Grundläggande granskning** syftar till att översiktligt bedöma nämndens ledning och styrning samt interna kontroll. Stadsrevisionens bedömning är att nämnden har en tillfredsställande ledning och styrning samt tillräcklig intern kontroll inom de områden som Stadsrevisionen har granskat.
- **Granskning av familjehemsplaceringar** syftar till att bedöma om nämndens arbete med familjehemsplaceringar bedrivs på ett ändamålsenligt sätt. Stadsrevisionens samlade bedömning är att nämndens arbete i allt väsentligt bedrivs på ett ändamålsenligt sätt. Det finns dock förbättringsområden. Stadsrevisionen rekommenderar därför nämnden att säkerställa att egenkontroller genomförs enligt beslutad rutin.
- **Granskning av användning av verksamhetsfordon och inköp av drivmedel** syftar till att bedöma om nämnden har en tillfredsställande styrning, kontroll och uppföljning som minskar risken för oegentligheter vid användning av verksamhetsfordon samt inköp av drivmedel. Den sammanvägda bedömningen är att nämnden i allt väsentligt har fungerande rutiner men att det finns områden som kan stärkas. Stadsrevisionen rekommenderar därför nämnden att slutföra det pågående arbetet med att ta fram förvaltningsövergripande rutiner för användningen av verksamhetsfordon.
- **Delårsrapport** som är inriktad på en övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen. Stadsrevisionens bedömning är att delårsrapporten är upprättad i enlighet med gällande föreskrifter och god redovisningsed.
- **Granskning av intern kontroll i redovisningsrutiner** som omfattar löneprocessen, intäktsprocessen, inköpsprocessen och bokslutsprocessen. Stadsrevisionens bedömning är att den interna kontrollen inom de granskade processerna i allt väsentligt är tillfredsställande.
- **Årsbokslut** som omfattar upprättade resultaträkningar och balansräkningar. Årsrapporten är i allt väsentligt upprättad enligt god redovisningssed och bedöms ge en rättvisande bild av nämndens ekonomiska resultat per den 31 december.
- **Uppföljning av hantering av orosanmälningar** Stadsrevisionen granskade år 2021 nämndens hantering av orosanmälningar. Granskningen resulterade i att Stadsrevisionen lämnade tre rekommendationer till nämnden. Uppföljningen visar att rekommendationerna är omhändertagna.
- **Uppföljning av ekonomiskt bistånd** Stadsrevisionen granskade år 2021 nämndens interna styrning och kontroll vad gäller ekonomiskt bistånd. Granskningen resulterade i att Stadsrevisionen lämnade en rekommendation till nämnden. Uppföljningen visar att rekommendationen är omhändertagen.

- **Uppföljning av den interna kontrollen av intäktsprocessen vad gäller bostadshyror** Stadsrevisionen granskade år 2021 nämndens arbete med intern kontroll i intäktsprocessen. Granskningen resulterade i att Stadsrevisionen lämnade en rekommendation till nämnden angående bostadshyror. Uppföljningen visar att rekommendationen är omhändertagen.

Stadsrevisionen kommer på Socialnämnden Sydvästs möte den 31 maj att muntligt redogöra för revisionsredogörelsen.

Förvaltningens bedömning

Förvaltningen delar revisionens bedömning om de rekommendationer som lämnats i revisionsredogörelsen för verksamhetsåret 2022. I nedanstående avsnitt redogörs för vilka åtgärder förvaltningen har gjort och planerar att göra med anledning av ovanstående rekommendationer.

Säkerställa att egenkontroller genomförs enligt beslutad rutin rörande familjehemsplaceringar.

Verksamheten har börjat utföra egenkontroller enligt beslutad rutin. Att egenkontroller genomförts och resultatet av dessa kommer följas upp i kvalitetsrapport 2023.

Slutföra det pågående arbetet med att ta fram förvaltningsövergripande rutiner för användningen av verksamhetsfordon.

Förvaltningsövergripande rutin för användning av verksamhetsfordon är fastställd och implementeras under våren 2023.

Beslutet ska skickas till:

Stadsrevisionen

Anna Hedenström

Förvaltningscontroller

Annika Ljungh

Förvaltningsdirektör