

Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2023-03-27

Diarienummer N164-0085/23

Handläggare

Ulrika Lundgren

Telefon: 031-367 90 35

E-post: ulrika.m.lundgren@socialcentrum.goteborg.se

Stadsrevisionens granskning av verksamheten 2022

Förslag till beslut

Socialnämnden Centrum antecknar informationen om Stadsrevisionens granskning av verksamheten 2022.

Sammanfattning

Stadsrevisionen granskar varje år om nämndens verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig.

Stadsrevisionens sammanfattande bedömning utifrån granskningen 2022 är att en del av nämndens verksamhet behöver förbättras. Stadsrevisionen lämnar en rekommendation om att utveckla och systematisera arbetet med egenkontroller i bidragsgivningen. 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.

Socialnämnd Centrum beslutade 2022-11-29 § 250 om att översända ett yttrande till stadsrevisionen utifrån granskningen av bidragsgivningen till föreningar.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Förvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Bedömning ur ekologisk dimension

Förvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Bedömning ur social dimension

Förvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Samverkan

Samverkan har skett i förvaltningens samverkansgrupp (FSG) 2023-04-18.

Bilagor

1. Följebrev till nämnden
2. Socialnämnden Centrum, revisionsberättelse 2022
3. Socialnämnden Centrum, granskning av verksamhetsåret 2022

Ärendet

Socialnämnden Centrum har fått Stadsrevisionens granskningsrapport för verksamhetsåret 2022. Nämnden beslutade 2022-11-29 § 250 att översända ett yttrande till Stadsrevisionen utifrån granskningen av bidragsgivningen till föreningar. Nämnden behöver därför endast anteckna informationen.

Beskrivning av ärendet

Nämnden ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande föreskrifter och enligt de mål och riktlinjer som kommunfullmäktige har bestämt. Nämnden ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.

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.

Utifrån granskningen 2022 lämnar revisionen en rekommendation till socialnämnden Centrum. Nämnden ombeds av revisionen att lämna ett yttrande där det framgår vilka åtgärder nämnden har gjort eller planerar att göra med anledning av rekommendationen.

Socialnämnden Centrum har tidigare, genom beslut 2022-11-29 § 250, yttrat sig avseende revisionens rekommendation utifrån granskningen av bidragsgivningen till föreningar.

Resultat av granskningen

Stadsrevisionens sammanfattande bedömning är att delar av nämndens verksamhet behöver förbättras och lämnar en rekommendation om att utveckla och systematisera arbetet med egenkontroller i bidragsgivningen. I övrigt bedömer revisionen 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.

Nedan beskrivs kort respektive område som omfattas av året granskning och rekommendationen som stadsrevisionen lämnat.

Grundläggande granskning

Den grundläggande granskningen syftar till att översiktligt bedöma nämndens ledning och styrning samt interna kontroll. Stadsrevisionens översiktliga bedömning är att nämnden har en tillfredsställande ledning och styrning samt tillräcklig intern kontroll inom de områden som vi har granskat.

Granskning av familjehemsplaceringar

Granskningens syftar till att bedöma om nämndens arbete med familjehemsplaceringar bedrivs på ett ändamålsenligt sätt. Stadsrevisionens samlade bedömning är att arbetet i allt väsentligt är ändamålsenligt. Granskningen pekar på ett antal risker som stadsrevisionen anser att nämnden bör beakta.

Granskning av bidragsgivning till föreningar

Granskningen syftar till att bedöma om nämnden har säkerställt en tillfredsställande intern kontroll vad gäller hantering av föreningsbidrag. Stadsrevisionens samlade bedömning är att nämnden till stor del säkerställt en tillfredsställande intern kontroll vad gäller hantering av föreningsbidrag. I granskningen identifierades dock ett antal utvecklingsområden. Stadsrevisionen lämnar därför en rekommendation till nämnden:

Stadsrevisionen rekommenderar socialnämnden Centrum att utveckla och systematisera arbetet med egenkontroller i bidragsgivningen.

Delårsrapport

Granskningen av delårsrapporten är översiktlig. Det innebär att den är inriktad på en övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen. Det har i stadsrevisionens översiktliga granskning inte framkommit några omständigheter som ger revisionen anledning att anse att resultatet i delårsrapporten inte, i allt väsentligt, är upprättat i enlighet med gällande föreskrifter och god redovisningssed.

Granskning av intern kontroll i redovisningsrutiner

Granskningen av nämndens interna kontroll i redovisningsrutiner omfattar löneprocessen, intäktsprocessen, inköpsprocessen och bokslutsprocessen. Stadsrevisionens bedömning är att den interna kontrollen inom de granskade processerna i allt väsentligt är tillfredsställande.

Årsbokslut

Granskningen av nämndens bokslut för verksamhetsåret 2022 omfattar upprättad årsrapport. 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 granskning av nämndens hantering av orosanmälningar gällande barn

Stadsrevisionens uppföljande granskning visar att rekommendationerna är omhändertagna.

Uppföljning av granskning av den interna kontrollen i processen för utbetalning av ekonomiskt bistånd

Stadsrevisionens uppföljande granskning visar att rekommendationerna är omhändertagna.

Socialförvaltningen Centrum

Michael Ivarson
Förvaltningsdirektör