

Lena Burman Johansson  
Chef nämndkontor social  
Tel. 08-124 57 212  
Lena.BurmanJohansson@ekero.se

## Socialnämnden

Revisionens granskning av den interna kontrollen för 2014.

### Förslag till beslut

Socialnämnden noterar revisionsrapporten.

### Sammanfattning av ärendet

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna har PwC genomfört granskning av den interna kontrollen 2014. Revisionsrapporten har tillställts Socialnämnden.

Granskningen av den interna kontrollen hos Kommunstyrelsen och nämnderna för 2013 syftar till att översiktligt bedöma om den interna kontrollen är tillräcklig och sker utifrån ett perspektiv där såväl styrning och uppföljning av verksamhet och ekonomi, system för intern kontroll samt nämndernas ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat 2014 innefattas.

Respektive nämnd bör årligen behandla och ta ställning till om den interna kontrollen inom nämndens ansvarsområde är tillräcklig. Ett underlag för detta är revisionens årliga granskning av den interna kontrollen. Nämnden har i övrigt att ta ställning till rekommenderade åtgärder utifrån revisionens granskningar. Nämnden har i övrigt att ta ställning till rekommenderade åtgärder utifrån revisionens granskningar.

### Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande 2015-05-11

Revisionsrapport Granskning av kommunstyrelsens och nämndernas styrning, uppföljning och kontroll, april 2015

### Intern kontroll 2014

Granskningen av den interna kontrollen hos Kommunstyrelsen och nämnderna för 2014 syftar till att översiktligt bedöma om den interna kontrollen är tillräcklig och sker utifrån ett perspektiv där såväl styrning och uppföljning av verksamhet och

ekonomi, system för intern kontroll samt nämndernas ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat 2014 innefattas.

Revisionens sammanfattande bedömning är att den interna kontrollen i huvudsak är tillräcklig utifrån en översiktlig granskning.

När det gäller Socialnämnden specifikt framkommer av granskningen sammanfattningsvis följande;

- Socialnämnden redovisar stort överskott vilket till stor del beror på lägre volymer än förväntat samt intäkter från Försäkringskassan.
- Vid 2014 års inträde hade tre av nämnderna (bl a Socialnämnden) utarbetade planer för intern kontroll. Under året har nämnden fortsatt arbetet med sin internkontroll utifrån det nya gemensamma reglementet kring intern kontroll. Nämnden baserar sitt arbete med intern kontroll på risk- och väsentlighetsanalyser.
- För de nämnder som presenterar sin uppföljning av den interna kontrollen (däribland Socialnämnden) görs bedömningen att kontroller och rapportering från förvaltningarna till nämnderna skett som planerat på ett strukturerat och systematiskt sätt. Bedömningen är att löpande uppföljning och rapportering främst sker i samband med årsbokslut.
- Socialnämnden har under 2014 fortsatt förbättringsarbete med ledningssystem för kvalitet bl a avseende processer för egenkontroll och ny delegationsordning.
- Socialnämnden presenterar på ett föredömligt sätt en sammanfattande bild av resultatet med intern kontroll för 2014 i sin verksamhetsberättelse

### **Bedömning**

Nämndkontorets bedömning utifrån revisionens granskning av den interna kontrollen 2014 är att Socialnämndens styr-/ledningssystem, verktyg och arbetsätt är tillräckliga för att uppfylla kraven på en god intern kontroll. Nämnden gör väsentlighets- och riskanalyser och fastställer årliga internkontrollplaner. Kontinuerlig förbättring av riktlinjer, rutiner etc inom ramen för ledningssystemet leder till fortsatt utveckling av nämndens styrning.

Av rapporten framkommer utöver det inget som bedöms påkalla vidare åtgärder från Socialnämndens sida.



Tjänsteutlåtande  
2015-05-11

Dnr SN15/86

**Beslutet expedieras till**  
Revisorerna

Lena Burman Johansson  
Chef nämndkontor social