

Övergripande ansvarsutövande/basgranskning – Socialnämnden År 2015

Fr o m år 2015 valde kommunen att förändra den politiska organisationen och utöver Kommunstyrelse, Miljö- och bygglovnämnd, Valnämnd och de med Skara kommun gemensamma nämnderna för teknik och service respektive räddningstjänst infördes nu också en socialnämnd och en barn- och utbildningsnämnd. Förändringen innebar att vi i vår väsentlighet och riskbedömning för 2015 bedömde det som väsentligt att i granskningen av det övergripande ansvarsutövandet ägna särskilt uppmärksamhet åt dessa båda nya nämnder.

Med granskningen ska vi få underlag att bedöma om nämnden haft en ändamålsenlig verksamhet med en tillfredsställande ekonomi, rättvisande räkenskaper och tillräcklig internkontroll. Våra sakkunniga biträden från PwC har biträtt oss i detta arbete där vi gått igenom grundläggande dokument som reglemente och delegationsordning, protokoll och handlingar, styr- och uppföljningsdokument mm samt därutöver under hösten också skaffat oss information vid ett dialogmöte med representanter för nämnden.

När vi sammanfattat våra iakttagelser under året är vår bedömning att socialnämnden i allt väsentligt haft en ändamålsenlig verksamhet och en i huvudsak tillfredsställande ekonomi men där man inte levt upp till ställda krav vad avser arbetet med internkontrollen.

I socialnämndens fortsatta arbete bedömer vi dock att man under 2016 bl.a. ska utveckla;

- Arbetet med dokumenterad väsentlighet- och riskbedömning med åtföljande internkontrollplan som årligen ska omprövas. Vi bedömer att det här finns behov av utbildningsinsatser för såväl förtroendevalda som tjänstemän generellt inom kommunen varför samordning rekommenderas.
- Hur nämnden ska säkra att det systematiska kvalitetsarbetet fungerar.
- En regelbunden ekonomisk uppföljning till nämnden där ev. avvikelser på verksamhetsnivå framgår.
- Protokollen med avseende på framförallt tydliga och aktiva beslut där nämndens värderingar framgår.

Vi kommer under 2016 års granskning av det övergripande ansvarsutövandet bl.a. att följa hur nämnden arbetat med ovanstående frågor.

För Götene kommuns revisorer



Jan-Olof Karlsson
Ordförande



Mikael Larsson
vice ordförande