

## Övergripande ansvarsutövande – Socialnämnden år 2017

Av kommunallagen och god revisionssed följer att revisorerna årligen ska granska alla styrelser, nämnder och fullmäktigeberedningar.

Kommunstyrelse, facknämnder och beredningar ska förvalta och genomföra verksamheten i enlighet med fullmäktiges uppdrag, lagar och föreskrifter. För att fullgöra uppdraget bör respektive organ bygga upp system och rutiner för ledning, styrning, uppföljning, kontroll och rapportering samt säkerställa att dessa verktyg tillämpas på avsett sätt. En bristfällig styrning och kontroll kan riskera att verksamheten inte bedrivs och utvecklas på avsett sätt.

Under året har vi givet PwC i uppdrag att granska ansvarsutövandet i nämnden vilket har genomförts genom en enkätundersökning till ledamöter och ersättare. Syftet var att ledamöterna fick skatta styrningen och kontrollen inom nämnden.

Enkäten har genomförts under perioden 2017-10-06 – 2017-10-20. Det var 68 procent som svarade på enkäten. Det är 10 ordinarie ledamöter och 5 ersättare som svarat.

De mest väsentliga iakttagelserna var följande:

- Det framgår av kommentarerna från de svarande, att det finns en otydlighet i roller och ansvar mellan nämnden och kommunstyrelsen.
- Flertalet av de svarande har kännedom om intern kontroll, vilket är positivt. Däremot anser de svarande av kontrollområden utifrån risk och väsentlighet kan utvecklas.
- Den ekonomiska rapporteringen, är ledamöterna och ersättarna nöjda med. Däremot anser nämnden att beslut om att vidtagande åtgärder kan förbättras.
- Det har även framkommit att det finns önskemål om att underlagen till beslut kan utvecklas så att det framgår alternativ och konsekvenser.

Utifrån enkätsvaren kan vi se att det finns utvecklingsområden, vilket redovisas i en samlad bedömning nedan.

När vi sammanfattat våra iakttagelser för året är vår bedömning att Socialnämnden i allt väsentligt haft en ändamålsenlig verksamhet och tillfredsställande ekonomi.

Vi ser också förbättringar i några av de punkter som vi lyfte i föregående års bedömning men vi bedömer att det fortfarande finns vissa saker som nämnden behöver fortsätta att förbättra och/eller tydliggöra vad avser;

- Efter genomförd enkät undersökning anser vi att det finns behov för att tydliggöra roller och ansvar mellan nämnden och kommunstyrelsen
- Att fortsätta utvecklingen av internkontrollen inom nämnden, och att metoden och modellen blir ett känt verktyg för samtliga ledamöter och ersättare. Vi anser





**Götene kommun**

2018-03-29

också att tillämpningen av en kommungemensam modell och metod bör tas fram av kommunstyrelsen.

- Protokollen har blivit bättre men vi ser fortfarande att det kan ske en utveckling av bl. a nämndens åsikt av den information som delges. Det är givetvis bra och nödvändigt att nämnden skaffar sig information i olika frågor men vi menar att det också är nämndens uppgift att bedöma och värdera innehållet i denna information och tydligare styra när så behövs.

Vi kommer under innevarande års granskning följa nämndens arbete med dessa frågor.

För Götene kommuns revisorer

Jan-Olof Karlsson  
Ordförande

Mikael Larsson  
vice ordförande