



Handläggare: Lars Ericsson
Telefon: 508 11 818

Servicenämnden
2010-05-11

Yttrande över revisionskontorets årsrapport för servicenämnden

Förslag till beslut

Servicenämnden åberopar detta tjänsteutlåtande som sitt yttrande över revisionskontorets årsrapport.

Teenie Bennerholt
Förvaltningschef

Christer Edfeldt
Avdelningschef

Sammanfattning

Årsrapporten redovisar det samlade resultatet av revisionskontorets granskning av servicenämndens verksamhet avseende 2009. Det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet bedöms vara tillfredsställande. Nämndens styrning, uppföljning och kontroll bedöms inte vara helt tillräcklig. Bokslut och räkenskaper är rättvisande.

Förvaltningen framhåller att prognossäkerheten för ekonomin förväntas förbättras i framtiden. Vidare utvecklas nämndens interna kontroll med syftet att förbättra styrningen och med ambitionen att helt uppfylla stadens krav på området.



Ärendets beredning

Detta tjänsteutlåtande har utarbetats inom den administrativa avdelningen. Ärendet har behandlats i förvaltningsgruppen 2010-05-04.

Bakgrund

Revisorerna för servicenämnden har avslutat revisionen av nämndens verksamhet under 2009 och överlämnar revisionskontorets årsrapport till nämnden för yttrande senast 2010-06-30.

Revisionsrapporten i kort sammanfattning

Årsrapporten redovisar det samlade resultatet av revisionskontorets granskning av servicenämndens verksamhet avseende 2009. Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar inom följande områden:

- Nämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat
- Nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten
- Nämndens bokslut, delårsrapport och räkenskaper

Det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet bedöms av revisionskontoret vara tillfredsställande. Nämnden har i huvudsak uppnått kommunfullmäktiges mål för verksamheten. Vidare bedöms att nämndens mål i huvudsak har uppfyllts och att verksamheten har bedrivits planenligt.

Nämndens styrning, uppföljning och kontroll bedöms inte vara helt tillräcklig. Revisionskontoret bedömer att prognossäkerheten för ekonomin har varit bristfällig under året. I anslutning till detta anges att nämndens prognosarbete enligt uppgift har präglats av stor försiktighet under året, bland annat beroende på införandet av nya verksamheter som har saknat historik som möjliggör beräkning av verksamhetsvolym. Därutöver bedöms att nämndens interna kontroll inte är helt tillräcklig. Vid granskningen fanns inget system för internkontroll, eller något systematiskt arbetssätt för att stödja målen med intern kontroll förutom årsredovisningen. Revisionskontoret bedömer vidare att nämnden har påbörjat ett arbete för att utveckla och förbättra den interna kontrollen under 2010.

Nämndens bokslut och räkenskaper bedöms vara rättvisande.

Revisionskontoret tillstyrker att servicenämnden och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.



Förvaltningens synpunkter och förslag

Det är positivt att revisionskontoret har funnit att servicenämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat för 2009 är tillfredsställande samt att bokslutet och räkenskaperna är rättvisande.

Vad avser styrning, uppföljning och kontroll förväntas prognossäkerheten för ekonomin förbättras i framtiden, då verksamheterna nu börjar få en historik som möjliggör bättre prognoser jämfört med tidigare. Vidare ska förvaltningens prognosarbete ses över.

Nämndens interna kontroll har utvecklats sedan granskningen gjordes, med syftet att förbättra styrningen och med ambitionen att helt uppfylla stadens krav på området. I december 2009 beslutade nämnden om ett system för intern kontroll. Samtliga enheter/avdelningar följer nämndens internkontrollplan samt planerar och följer upp den interna kontrollen i sina verksamhetsplaner och tertiärrapporter.

I övrigt har förvaltningen inga synpunkter på revisionskontorets årsrapport för servicenämnden.

Bilaga

Revisionsberättelse för servicenämnden år 2009