



Handläggare: Lars Ericsson
Telefon: 508 11 818

Servicenämnden
2012-08-21

Yttrande över revisionskontorets årsrapport 2011 för servicenämnden

Förslag till beslut

Servicenämnden åberopar detta tjänsteutlåtande som sitt yttrande över revisionskontorets årsrapport.

Christer Edfeldt
Tf förvaltningschef

Sammanfattning

Årsrapporten redovisar det samlade resultatet av revisionskontorets granskning av servicenämndens verksamhet avseende 2011. Det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet bedöms vara tillfredsställande. Nämndens styrning, uppföljning och kontroll är tillräcklig. Bokslut och räkenskaper är rättvisande.

Förvaltningen konstaterar med tillfredsställelse att nämndens resultat, styrning och räkenskaper är i sin ordning. Nämnden har beslutat om en ny delegationsordning samt infört rutiner för att säkerställa att anmälan av delegationsbeslut görs på ett konsekvent sätt. Ett arbete med att ytterligare förbättra förvaltningens prognossäkerhet pågår.



Ärendets beredning

Detta tjänsteutlåtande har utarbetats inom den administrativa avdelningen. Ärendet har behandlats i förvaltningsgruppen 2012-08-14.

Bakgrund

Revisorerna för servicenämnden har avslutat revisionen av nämndens verksamhet under 2011 och överlämnar revisionskontorets årsrapport till nämnden för yttrande senast 2012-08-31.

Revisionsrapporten i kort sammanfattning

Årsrapporten redovisar det samlade resultatet av revisionskontorets granskning av servicenämndens verksamhet avseende 2011. 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 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 av verksamheten är tillräcklig. Prognossäkerheten har inte varit helt tillräcklig, främst vad gäller beräkningen av intäkterna. Detta beror framför allt på att kontaktcentrets intäkter blev högre än vad som beräknades i tertialrapport 2 samt på att fler förvaltningar än beräknat köpte ekonomiadministrativa tjänster under den senare delen av året. Nettoresultatet i tertialrapport 2 avviker med 3,9 mnkr i förhållande till bokslutet.

Revisionskontoret har granskat nämndens delegationsordning med avseende på hur beslut som fattas med stöd av delegation anmäls till nämnden samt rutinerna för återrapporteringen av dessa beslut. Sammanfattningsvis bedömer revisionskontoret att nämnden inte helt följer kommunallagen om hur beslut som fattas med stöd av delegation ska anmälas till nämnden.



Revisionskontoret har i rapport nr 7, september 2011, granskat stadens genom servicenämnden tecknade ramavtal gällande persontransporter och skolskjutsar. Kontorets uppfattning är att avtalet är otydligt vad gäller prissättningen för sent avbokade resor. Nämnden har i november 2011 lämnat ett yttrande över rapporten i vilket framgår hur påtalade brister åtgärdas.

Därutöver har revisionskontoret granskat fasta årsarvoden och sammanträdesarvoden till nämndens förtroendemän. Sammanfattningsvis bedöms att servicenämnden följer stadens regelverk på området men att rutinen för efterkontroll av registrerade arvoden behöver förbättras.

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 2011 är tillfredsställande samt att bokslutet och räkenskaperna är rättvisande.

Förvaltningen fortsätter det sedan tidigare påbörjade arbetet med att förbättra prognossäkerheten. Möjligheterna att uppnå en absolut prognossäkerhet begränsas dock av att verksamheterna fortlöpande tar emot nya uppdrag vilket kan förändra resultatet.

I samråd med revisionskontoret har förvaltningen tagit fram en justerad delegationsordning vilken fastställdes av servicenämnden 2012-06-12. I anslutning till detta har förvaltningen förtydligat sina rutiner för hur beslut som fattas med delegation ska anmälas. Vad gäller rutinen för efterkontroll av registrerade arvoden ses frågan över.

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

Bilaga

Revisionsberättelse för servicenämnden år 2011