

**Handläggare**  
Lars Ericsson  
Telefon: 08 - 508 11 818

**Till**  
Servicenämnden  
2014-05-20

## **Yttrande över revisionskontorets årsrapport 2013 för servicenämnden**

### **Förslag till beslut**

Servicenämnden åberopar detta tjänsteutlåtande som sitt yttrande över revisionskontorets årsrapport.

Lars Rådth  
Förvaltningschef

Christer Edfeldt  
Avdelningschef

### **Sammanfattning**

Årsrapporten redovisar det samlade resultatet av revisionskontorets granskning av servicenämndens verksamhet avseende 2013. Nämndens verksamhet har bedrivits på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Den interna kontrollen har varit tillräcklig. Bokslut och räkenskaper är i allt väsentligt rättvisande.

Förvaltningen konstaterar med tillfredsställelse att nämndens verksamhet och ekonomi, interna kontroll samt bokslut och räkenskaper bedöms vara i sin ordning.

## Ärendets beredning

Detta tjänsteutlåtande har utarbetats inom den administrativa avdelningen. Ärendet har behandlats i förvaltningsgruppen 2014-05-13.

## Bakgrund

Revisorerna för servicenämnden har avslutat revisionen av nämndens verksamhet under 2013 och överlämnar revisionskontorets årsrapport till nämnden för yttrande senast 2014-06-30.

## Revisionsrapporten i sammanfattning

Årsrapporten redovisar det samlade resultatet av revisionskontorets granskning av servicenämndens verksamhet avseende 2013. Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar inom följande områden:

- Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi
- Intern kontroll
- Bokslut och räkenskaper

Servicenämnden bedöms i allt väsentligt ha bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Budgethållningen har varit tillräcklig och kommunfullmäktiges mål för verksamheten har uppnåtts.

Revisionskontoret har genomfört en granskning av nämndens arbete med att se över gränssnitt och arbetssätt för att hitta lösningar som bättre svarar mot kundernas behov. Bedömningen är att nämnden arbetar aktivt med tjänsteutveckling i samarbete med kunderna och med utgångspunkt från deras behov.

Nämndens interna kontroll har varit tillräcklig. Verksamhetsplanen för 2013 utgör ett ändamålsenligt styrdokument med relevant information om verksamhetens ekonomi och prestationer. Ekonomi, verksamhet och kvalitet följs systematiskt upp i samband med nämndens månads- och tertialrapporter. Nämnden rekommenderas att göra en översyn av systemet för intern kontroll samt att utarbeta en intern rutinbeskrivning för dokumentation av att utbetalda löner har kontrollerats.

Bokslut och räkenskaper är i allt väsentligt rättvisande och följer gällande regler samt god redovisningssed.

## **Förvaltningens synpunkter och förslag**

Det är positivt att revisionskontoret har funnit att servicenämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat för 2013 är tillfredsställande samt att bokslutet och räkenskaperna är rättvisande.

Förvaltningen avser att i enlighet med revisionskontorets rekommendation se över nämndens system för internkontroll. Frågan om dokumentation och kontroll av utbetalda löner ska utredas närmare innan beslut fattas om lösning och rutiner.

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

---

## **Bilaga**

Revisionsberättelse för servicenämnden 2013