

Handläggare
Lars Ericsson
Telefon: 08 - 508 11 818

Till
Servicenämnden
2015-06-16

Yttrande över revisionskontorets årsrapport 2014 för servicenämnden

Förslag till beslut

Servicenämnden åberopar detta tjänsteutlåtande som sitt yttrande över revisionskontorets årsrapport.

Christer Edfeldt
Förvaltningschef

Sammanfattning

Årsrapporten redovisar det samlade resultatet av revisionskontorets granskning av servicenämndens verksamhet avseende 2014. I rapporten anges att nämndens verksamhet har bedrivits på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, att den interna kontrollen har varit tillräcklig samt att bokslut och räkenskaper i allt väsentligt är rättvisande.

Revisionsrapporten visar också att det under året har funnits vissa brister vad gäller förvaltningens prognossäkerhet samt att några smärre ytterligare påpekanden görs, exempelvis gällande momshantering för den egna verksamheten.

Ärendets beredning

Detta tjänsteutlåtande har utarbetats inom den administrativa avdelningen. Ärendet har behandlats i förvaltningsgruppen 2015-06-09.

Bakgrund

Revisorerna för servicenämnden har avslutat revisionen av nämndens verksamhet under 2014 och överlämnar revisionskontorets årsrapport till nämnden för yttrande senast 2015-06-30.

Revisionsrapporten i sammanfattning

Årsrapporten redovisar det samlade resultatet av revisionskontorets granskning av servicenämndens verksamhet avseende 2014. 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. Nämndens ekonomiska resultat är tillfredsställande och verksamheten har bedrivits i enlighet med kommunfullmäktiges mål och uppdrag.

Nämnden har bidragit till att uppnå kommunfullmäktiges inriktningsmål och samtliga mål och uppdrag har avrapporterats i verksamhetsberättelsen. Avvikelse har kommenterats. Verksamhetsberättelsen ger en i allt väsentligt rättvisande bild av det verksamhetsmässiga resultatet.

Den interna kontrollen har varit tillräcklig. Nämndens verksamhetsplan utgör ett ändamålsenligt styrdokument och uppföljningsstrukturen är i huvudsak tillfredsställande. Det finns dock brister avseende prognossäkerheten i nämndens tertialrapporter. Vidare lämnas några rekommendationer gällande momshanteringen för den egna verksamheten samt gällande serviceavtalen.

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

Förvaltningens synpunkter och förslag

Det är glädjande att revisionskontoret finner att servicenämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat för 2014 är tillfredsställande, att den interna kontrollen i allt väsentligt fungerar samt att bokslutet och räkenskaperna är rättvisande.

Den brist inom internkontrollen som revisionskontoret lyfter fram är tertialrapporternas mindre träffsäkra ekonomiska prognoser. Denna synpunkt är bara att instämma i då bokslutet redovisade ett resultat som var betydligt bättre än vad som prognostiserats under året. Vad gäller revisionskontorets övriga synpunkter så får de sägas vara av marginell karaktär, men de är ändå värdefulla för förvaltningen i sitt arbete med ytterligare förbättra de administrativa rutinerna inom organisationen.

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

Bilaga

Årsrapport 2014 för servicenämnden.