



Handläggare: Christer Edfeldt  
Telefon: 508 11 815

Till  
2009-06-08

## **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 2008. Det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet bedöms vara tillfredsställande. Nämndens styrning, uppföljning och kontroll samt den interna kontrollen bedöms vara tillräcklig. Vad gäller den interna kontrollen finns dock visst behov av utveckling vilket förvaltningen kommer att ta hänsyn till vid nästa års internkontrollplan.

## Ärendets beredning

Detta tjänsteutlåtande har utarbetats inom den administrativa avdelningen. Ärendet har behandlats i förvaltningsgruppen 2009-06-01.

## Bakgrund

Revisorerna för servicenämnden har avslutat revisionen av nämndens verksamhet under 2008 och överlämnar revisionskontorets årsrapport till nämnden för yttrande senast 2009-06-30.

## Revisionsrapporten i kort sammanfattning

Årsrapporten redovisar det samlade resultatet av revisionskontorets granskning av servicenämndens verksamhet avseende 2008. Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar inom följande områden:

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

Gällande det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet så bedömer revisionskontoret att det är tillfredsställande. Nämndens mål för verksamhetsåret 2008, d v s att effektivisera stadens löneadministration respektive att effektivisera stadens upphandlings- och inköpsfunktion, bedöms i huvudsak har uppnåtts.

Nämndens styrning, uppföljning och kontroll bedöms vara tillräcklig. Nämnden har fastställt verksamhetsspecifika mål för sina verksamhetsområden inom ramen för stadens inriktningsmål "Stadens verksamheter ska vara kostnadseffektiva". Vidare anges att prognossäkerheten i nämndens tertialrapporter har varit god under året.

Nämndens interna kontroll är tillräcklig. Dock bör nämnden fastställa ett system för intern kontroll där det bl a bör framgå vem som samordnar och bevakar att interkontrollplanen följs upp under året samt att ett system för intern kontroll tas fram för de tillkommande verksamhetsområdena.

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 2008 är tillfredsställande. På samma sätt är det tillfredsställande att nämndens styrning, uppföljning och kontroll bedöms som tillräcklig samt att bokslutet och räkenskaperna är rättvisande.

Vad gäller nämndens interna kontroll så bedömer revisionskontoret att den är tillräcklig men att det finns vissa förbättringsmöjligheter i det att internkontrollplanen kan utvecklas. Förvaltningen tar till sig synpunkterna och kommer att ta hänsyn till dessa vid utarbetandet av nästa års internkontrollplan.

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

---

### **Bilaga**

Revisionsberättelse för servicenämnden år 2008