



Handläggare: Lars Ericsson
Telefon: 508 11 818

Servicenämnden
2011-08-16

Yttrande över revisionskontorets årsrapport för servicenämnden

Förslag till beslut

Servicenämnden åberopar detta tjänsteutlåtande som sitt yttrande över revisionskontorets årsrapport.

Anne-Sofie Ohlsson
Tf förvaltningschef

Sammanfattning

Årsrapporten redovisar det samlade resultatet av revisionskontorets granskning av servicenämndens verksamhet avseende 2010. 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. Ett arbete med att ytterligare förbättra förvaltningens prognossäkerhet och internkontroll pågår.



Ärendets beredning

Detta tjänsteutlåtande har utarbetats inom den administrativa avdelningen. Ärendet har behandlats i förvaltningsgruppen 2011-08-09.

Bakgrund

Revisorerna för servicenämnden har avslutat revisionen av nämndens verksamhet under 2010 och överlämnar revisionskontorets årsrapport till nämnden för yttrande senast 2011-08-31.

Revisionsrapporten i kort sammanfattning

Årsrapporten redovisar det samlade resultatet av revisionskontorets granskning av servicenämndens verksamhet avseende 2010. 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 plan enligt.

Nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten är tillräcklig. Prognossäkerheten i nämndens tertialrapporter har inte varit helt tillräcklig under året. Nettoresultatet i tertialrapport 2 avviker med 4,7 mnkr i förhållande till bokslutet.

Nämndens interna kontroll bedöms vara tillräcklig. Resultaten av genomförda kontroller dokumenteras på ett tydligt sätt i verksamhetsberättelsen. Revisionskontoret konstaterar att förslag till åtgärder för att avhjälpa identifierade brister inte ingår i dokumentationen och anger att sådana bör tillföras.

Nämndens bokslut och räkenskaper bedöms vara rättvisande.

Årsrapporten omfattar också uppgifter om en granskning av nämndens tillämpning av offentlighetsprincipen med avseende på handlingsoffentlighet. Revisionskontoret bedömer att nämnden i allt väsentligt har ändamålsenliga regler och riktlinjer för hantering av



allmänna handlingar samt att dessa efterlevs. Dock saknas enligt stadens regler och riktlinjer vissa dokument. Vidare behöver fullmakter för öppnande av personligt adresserad post tas fram.

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 2010 är tillfredsställande samt att bokslutet och räkenskaperna är rättvisande.

Vad avser styrning har förvaltningen förbättrat prognossäkerheten jämfört med tidigare och arbetet med detta fortsätter. Möjligheterna att uppnå en absolut prognossäkerhet begränsas dock av att verksamheterna fortlöpande tar emot nya uppdrag vilket kan förändra resultatet på ett inte helt förutsägbart sätt. Förvaltningen arbetar också med att vidareutveckla internkontrollen, bland annat genom kvalitetssäkring, mer genomarbetade granskningar samt förbättringsåtgärder och dokumentation av dessa.

När det gäller handlingsoffentlighet har kompletteringar av riktlinjer och utfärdande av fullmakter genomförts inom förvaltningen, i enlighet med gällande lagar och regler samt revisionskontorets synpunkter.

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

Bilaga

Revisionsberättelse för servicenämnden år 2010