

Öhrlings

PRICEWATERHOUSECOOPERS 

Revisionsrapport

Ansvarsutövande genom ledning, uppföljning och kontroll av verksamheten

Socialnämnden

Katrineholms kommun

Januari 2009

Christina Norrgård

Kerstin Svensson, certifierad kommunal revisor

Öhrlings

PRICEWATERHOUSECOOPERS 

200X-XX-XX

Namnförtydligande

Namnförtydligande

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning och revisionell bedömning.....	1
2	Inledning	2
2.1	Bakgrund, uppdrag och revisionsfråga.....	2
2.2	Metod.....	2
3	Resultatet av enkätundersökningen.....	3
3.1	Mål och riktlinjer	3
3.2	Ansvar och rapportering	4
3.3	Arbetsätt och arbetsformer.....	5

1 Sammanfattning och revisionell bedömning

Kommunens revisorer har i sin plan för 2008 tagit upp granskning av Socialnämndens och Service- och tekniknämndens ansvarsutövande och uppdragit till Komrev inom Öhrlings PricewaterhouseCoopers att genomföra granskningen. Denna rapport avser Socialnämndens ansvarsutövande.

Vår sammanlagda bedömning är att Socialnämndens ansvarsutövande fungerar mycket väl.

Några svar från tjänstemännen visar lägre värden. Det är frågor som avser möjligheterna att nå verksamhetsmålen och samtidigt klara de ekonomiska ramarna. Styrning och rapportering bedöms dock var för sig av både nämnd och tjänstemän fungera mycket väl. Svaren tyder på en struktur och delaktighet i arbetssätt och arbetsformer som bör gynna nämndens möjligheter till ansvarsutövande.

Enkäten har hög svarsfrekvens och visar generellt på en samstämd bild från nämnd och förvaltning. Att tjänstemännen överlag ligger på något lägre värden än nämndens ledamöter kan innebära att ett förbättringsklimat finns i förvaltningen, även om inte nämnden efterlyser detta, vilket vi anser är positivt. Svaren skiljer sig inte i någon större utsträckning från andra kommuner.

De områden som skulle kunna utvecklas är avrapportering av miljömål och arbetsmiljö.

2 Inledning

2.1 Bakgrund, uppdrag och revisionsfråga

Kommunens revisorer ska varje år uttala sig i frågan om ansvarsfrihet för nämnder och styrelser samt enskilda ledamöter i dessa.

Ett viktigt underlag för revisorerens uttalande är deras bedömning av om nämnders och styrelser ansvarsutövande är tillfredsställande. Med ansvarsutövande avses nämndens/styrelsens aktiva åtgärder för att styra, följa upp och kontrollera verksamhet och ekonomi.

Kommunens revisorer har i sin plan för 2008 tagit upp granskning av Socialnämndens och Service- och tekniknämndens ansvarsutövande och uppdragit till Komrev inom Öhrlings PricewaterhouseCoopers att genomföra granskningen.

Denna rapport avser Socialnämndens ansvarsutövande.

Revisionsfråga: *Har nämnden tillräckliga förutsättningar för sin interna kontroll?*

Kontrollfrågor:

- Hur utövar nämnden sin styrning av verksamheten?
- Uppfattas den som tillräcklig av ledamöter och förvaltningsledning?
- Hur sker uppföljning till nämnden?
- Uppfattas den som tillräcklig av ledamöter och förvaltningsledning?
- Hur ser samspelet nämnd – förvaltning ut?
- Hur uppfattas samspelet av ledamöter och förvaltningsledning?

2.2 Metod

Granskningen har genomförts i form av en enkätundersökning till samtliga ordinarie ledamöter och ersättare i nämnden samt tjänstemän i förvaltningsledningen. Enkäten har tagit upp frågor runt tre områden som är viktiga för att möjliggöra en effektiv styrning; **mål och riktlinjer, ansvar och rapportering samt arbetsätt och arbetsformer.**

Enkätresultatet har redovisats för nämnden som då också har kunnat komplettera bilden. Utifrån de svar vi fått in från enkätundersökning och mötet med nämnden har vi kommenterat resultatet och bedömt nämndens interna kontroll och ansvarsutövande.

3 Resultatet av enkätundersökningen

Vår enkät skickades till samtliga ledamöter och ersättare, totalt 22 enkäter. 9 ordinarie ledamöter och 8 ersättare svarade på enkäten. Detta ger en svarsfrekvens på 78 %. Svarsfrekvens beräknad enbart bland ordinarie ledamöter uppgår till 82 %. 5 tjänstemän i förvaltningsledningen fick samma enkät, vilken besvarades av samtliga.

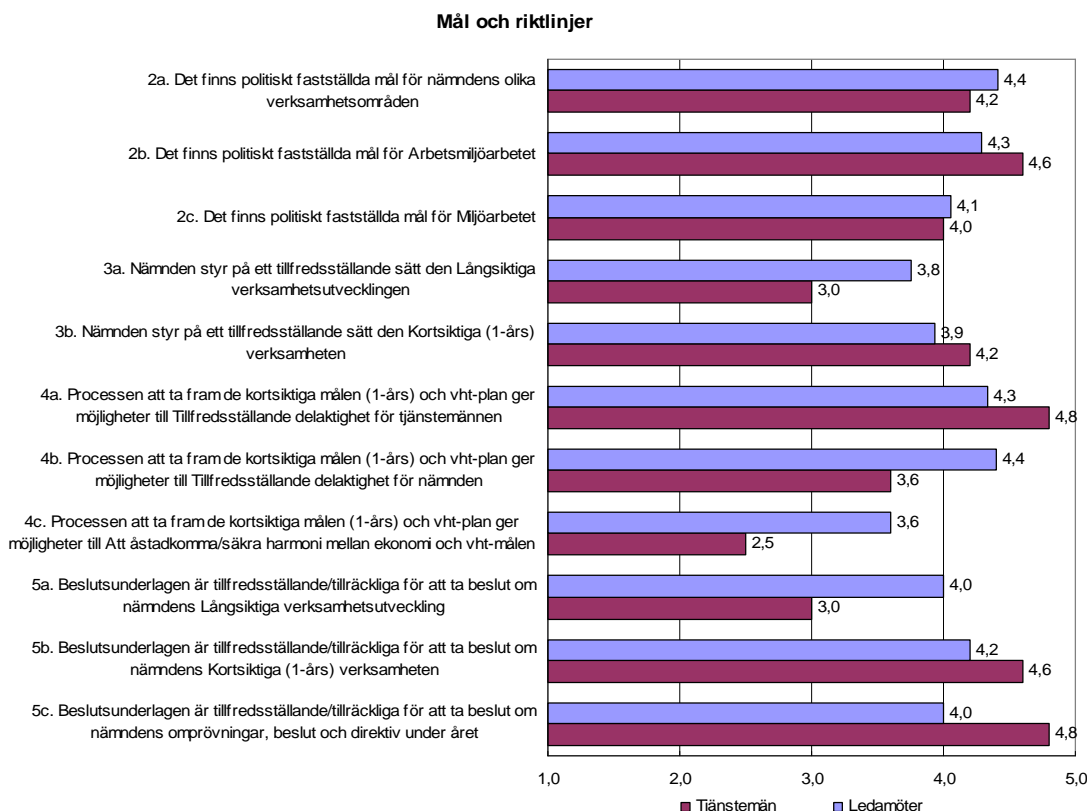
Nedan redovisas svaren från ledamöter och tjänstemän på de påståenden som ställdes i enkäten. Svaren redovisas som aritmetiska medelvärden utifrån en svarsskala från 1 till 5. Där 5 står för ”instämmer helt”, 3 står för ”varken/eller”, och 1 står för ”instämmer inte alls”. Däremellan fanns svarsalternativen 4 och 2 och därutöver ett ”vet ej”-alternativ.

Generellt visar svaren på höga värden, 60 % av frågorna har 4,0 eller högre från både nämnd och förvaltning.

3.1 Mål och riktlinjer

Samtliga utom en tjänsteman svarar att fullmäktige har fastställt mål för nämndens ansvarsområde.

I nedanstående diagram redovisas svaren för området ”mål och riktlinjer”.



Våra kommentarer

På drygt hälften av frågorna inom området lämnas höga värden, 4,0 och däröver. Vilket tyder på att både nämnd och tjänstemän anser att styrningen är väl fungerande. Höga värden, även i förhållande till andra kommuner, vad gäller beslutsunderlag för kortsiktig planering och för omprövningar, beslut och direktiv. Endast frågan om processen kring målarbetet och verksamhetsplan ger möjlighet att åstadkomma harmoni mellan ekonomi och verksamhetsmål har ett värde under 3,0 från tjänstemännens sida.

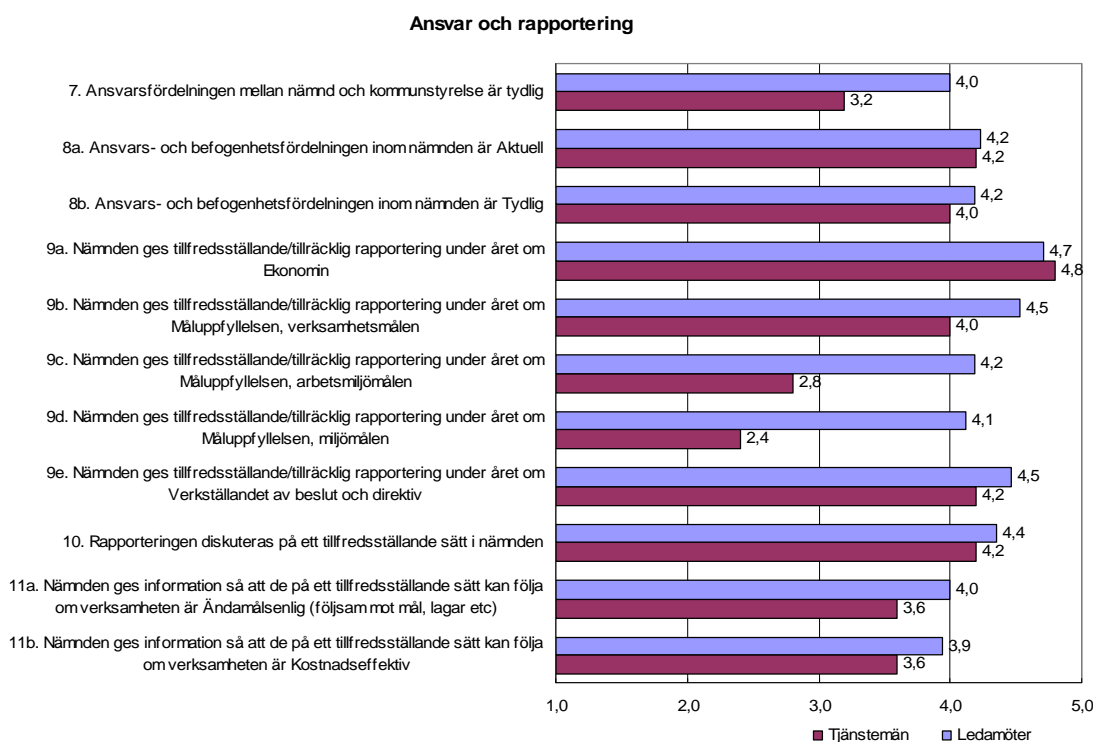
De ”vet ej”-svar som lämnats kommer från ersättare i nämnden.

Vår bedömning är att styrningen är väl fungerande och att både nämnd och förvaltning delar den bilden.

3.2 Ansvar och rapportering

På frågan om det pågår något förbättringsarbete inom förvaltningen ses en skillnad, både bland ledamöter och tjänstemän finns de som angett båda alternativen. Totalt 12 ja och 8 nej. De exempel som nämns är organisation, hemmalösningar, kvalitetsarbete, värdegrundsfrågor, FOU-arbeten samt projekt som återrapporteras.

I nedanstående diagram redovisas svaren för området ”ansvar och rapportering”.



Våra kommentarer

Både nämnd och förvaltningsledning tycks anse att rapporteringen vad gäller ekonomi, verksamhetsmål samt beslut och direktiv fungerar väl. Både nämnd och tjänstemän är mer nöjda med rapportering av verksamhetsmål i förhållande till andra kommuner. Däremot ger tjänstemännen låga värden vad gäller avrapportering av miljömål och arbetsmiljö, medan nämnden synes nöjd.

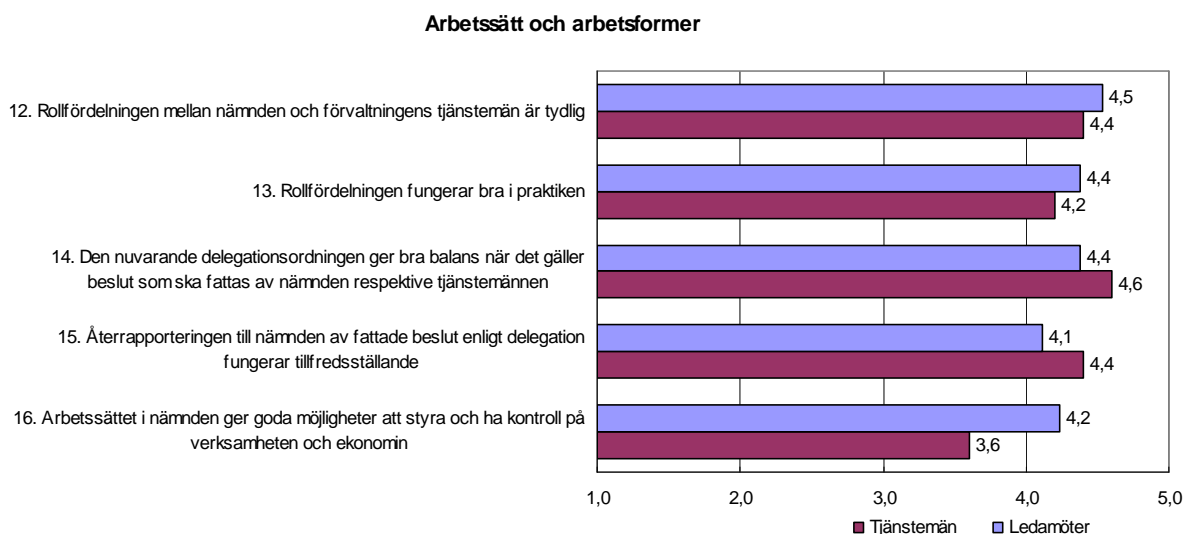
Rapporteringen anses även diskuteras på ett tillfredsställande sätt i nämnden.

Ansvarsfördelningen mellan nämnd och kommunstyrelsen har bland de lägre värdena från tjänstemännens sida, däremot uppfattar nämnden att fördelningen är tydlig.

Vår bedömning är att rapporteringen fungerar mycket väl, med undantag för rapportering av mål för arbetsmiljö och miljö. Att tjänstemännen överlag ligger på något lägre värden än nämndens ledamöter kan innebära att ett förbättringsklimat finns i förvaltningen, även om inte nämnden efterlyser detta.

3.3 Arbetssätt och arbetsformer

I nedanstående diagram redovisas svaren inom området Arbetssätt och arbetsformer.



Våra kommentarer

Överlag höga värden och en mycket samstämd bild.

Rollfördelningen uppfattas tydlig och fungerar i praktiken. Delegationsordningen ger bra balans och återrapporteringen fungerar väl. Arbetssättet uppfattas ge goda möjligheter för nämnden att styra och ha kontroll.

Vi bedömer att svaren tyder på en struktur och delaktighet i arbetssätt och arbetsformer som gynnar nämndens möjligheter till ansvarsutövande.