

Revisorernas verksamhetsredogörelse år 2016

ANSVAR SOMRÅDE

Revisionen är en demokratisk kontrollfunktion som på uppdrag av kommunfullmäktige granskar den kommunala verksamheten, inklusive kommunens bolag. Revisorerna är oberoende och arbetar objektivt och förutsättningslöst.

UPPDRAGET

Revisorernas uppgifter följer av kommunallag, revisionsreglemente och god revisionssed i kommunal verksamhet. Uppdraget som lekmanna-revisorer i kommunens bolag utgår från aktiebolagslagen, kommunallagen och god revisionssed.

Revisionens yttersta syfte är att ge kommunfullmäktige underlag till ansvarsprövning av nämnder, styrelser och enskilda förtroendevalda.

REVISION 2016

Granskningen har genomförts i enlighet med god revisionssed. Revisionen har granskat om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och i ekonomiskt hänseende tillfredsställande sätt. Vidare har vi granskat om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen inom nämnderna är tillräcklig.

Revisionens inriktning dokumenteras i en plan och en väsentlighets- och riskanalys. Planen har stämts av med kommunfullmäktiges presidium. Arbetet har fortlopande utförts med stöd av revisionskonsulter från EY.

Revisionens arbete och de fördjupade granskningar som genomförts, har dokumenterats i följande revisionskrivelser jämte revisionsrapporter.

- Granskning av årsredovisning
- Granskning av delårsrapport
- Granskning av intern kontroll kopplat till räkenskaperna
- Uppföljning av tidigare granskningar
- Granskning flyktningmottagandet
- Granskning av kompetensförsörjningen
- Förstudier Nacka bygger stad och tunnelbanan

Revisionen har också gjort särskilda skrivelser till kommunstyrelse, nämnder och enskilda under året.

Revisionskrivelser och rapporter har lämnats till kommunstyrelsen och nämnder dels med begäran om svar i flertalet fall, dels för kännedom och beaktande av lämnande synpunkter/rekommendationer.

Särskilda noteringar

För år 2016 vill vi särskilt lyfta fram nedanstående noteringar.

Pulsen Combine

Föregående år noterade vi att projektet Pulsen Combine inte hade bedrivits på ett tillfredsställande sätt vad gäller ekonomisk styrning och kontroll, varken initialt eller under projektets gång. Vi lämnade en skrivelse till kommunstyrelsen, socialnämnden och äldre-nämnden med förslag till åtgärder. Vår uppföljande granskning under 2016 visar att styrelse och nämnder vidtagit åtgärder inom de flesta områden. Vi noterar dock att implementering av olika moduler fortfarande pågår och att någon utvärdering av om syftena med det nya systemet har uppnåtts ännu inte har skett. Vidare föreligger fortsatt problem med att ta ut relevanta rapporter från Pulsen Combine som underlag för styrning, kontroll och uppföljning av verksamheterna.

Förstudier Nacka bygger stad/tunnelbana

Förstudierna av Nacka bygger stad och Tunnelbanan har föranlett oss att lämna ett antal rekommendationer till kommunstyrelsen. Bland annat beträffande arbetet med riskanalyser, budgetuppföljningen av exploateringsprojekt samt förstärkt rapportering till kommunfullmäktige.

Flyktningmottagandet

När det gäller flyktningmottagandet så har vi lämnat ett antal rekommendationer som syftar till att ytterligare stärka rutiner och processer. Bland annat att:

- samordningen behöver stärkas mellan kommunstyrelsen och arbets- och företagsnämnden avseende bostäder för nyanlända samt att informationsvägarna mellan styrelsen och nämnden behöver förtydligas.
- vi ser behov av förbättringar vad gäller samverkan med Arbets-

förmedlingen kring samordning av insatser för nyanlända

- behov av att säkerställa en ändamålsenlig uppföljning av måluppfyllelse och effekter av genomförda insatser inom vuxenutbildningen och svenska för invandrare samt kurser för samhällsorientering.

Kompetensförsörjning

När det gäller kommunens kompetensförsörjning har vi bland annat rekommenderat kommunstyrelsen att:

- ta fram en kommungemensam strategi för kompetensförsörjningsarbetet som kan fungera som plattform för samordning av verksamheternas arbete
- tillse att det sker systematiserad uppföljning av aktiviteter för att attrahera, rekrytera och behålla personal, för att bedöma resultat och effekter samt tillvarata erfarenheter.
- i årsredovisningen till kommunfullmäktige redovisa en samlad bedömning av personalförsörjningen på kort och lång sikt.
- fortlopande följa upp att det systematiska arbetsmiljöarbetet bedrivs aktivt och partsgemensamt.

Intern kontroll

I rapport om intern kontroll har vi lämnat ett större antal rekommendationer. Bl a att kontrollen kring att tvåhandsprincipen tillämpas (att en person inte själv kan hantera en transaktion från början till slut) i alla väsentliga processer säkerställs.

Som svar på våra skrivelser och rapporter har våra rekommendationer i huvudsak mottagits positivt och styrelse och nämnder anger att de har för avsikt att vidta åtgärder med anledning av våra synpunkter. Vi följer kontinuerligt upp våra granskningar.

Årsredovisningen bedöms sammantaget ge en i huvudsak rättvisande bild av kommunens resultat och ställning.

Vår samlade bedömning utifrån granskningarna framgår av revisionsberättelsen.

För ytterligare information, kontakta revisionens ordförande Lars Berglund 070-996 50 60 eller vice ordförande Yvonne Wessman 08-717 34 98.

