

# Revisorerna i Huddinge kommun informerar

Den kommunala revisionen är ett lokalt demokratiskt kontrollinstrument med uppdrag att granska den verksamhet som bedrivs i kommunen samt pröva ansvarstagandet.

## Granskning av målstyrning och förbättringsarbete

### Granskningens inriktning

KPMG har fått i uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Huddinge kommun att granska Socialnämndens arbete med målstyrning och förbättringsarbete.

Syftet med granskningen har varit att bedöma Socialnämndens målstyrning och särskilt följa upp effekterna av nämndens utvecklingsåtaganden och planerade åtgärder för att sänka kostnader och hålla fastställd budget.

### Iakttagelser och slutsatser

Utifrån granskningen kan vi konstatera att nämnden har en ändamålsenlig styrning av budgetprocessen och en god uppföljning av ekonomin och verksamheten. Problemen återfinns i metoder för att uppnå en verksamhet i nivå med budget.

Vi anser att det funnits en alltför optimistisk uppskattning av tidsaspekterna för genomförandet av åtgärderna. Full helårseffekt kommer troligen att uppnås först år 2018. Vi bedömer även att det inte är klarlagt ur stor del av den negativa avvikelsen som beror på ej realiserade effekter av åtgärdsplanen och hur stor del som beror på annat.

### Rekommendationer

Mot bakgrund av vår granskning rekommenderar vi Socialnämnden att:

- Säkerställa den samlade ekonomiska uppföljningen av sitt eget åtgärdsprogram. Dagens uppföljning är otillräcklig för att avgöra hur långt nämnden kommit i syfte att skapa balans i sin ekonomi genom programmet. Detta medför oklarheter för nästa år beträffande behov av ytterligare åtgärder och hur stora dessa behöver vara.
- Se över budgeten som styrinstrument och säkerställa såväl realismen i gällande budget som förankring av budgeten i hela organisationen.
- Förbättra prognoserna för olika punkter i budgeten och/eller budgetera med en buffert för att hantera svårförutsedda kostnader.

Revisionens skrivelse har överlämnats till Socialnämnden, 2018-01-19, för yttrande tillsammans med KPMGs rapport. För ytterligare information, kontakta revisionens ordförande Svante Axelsson tel. 070-623 64 59