

Huddinge kommun
Revisorerna

Till:
Socialnämnden

För kännedom:
Kommunfullmäktige

2018-01-29

Revisionsrapport: Granskning av målstyrning och förbättringsarbete, Socialnämnden

Revisorerna i Huddinge kommun har gett KPMG i uppdrag att granska Socialnämndens arbete med målstyrning och förbättringsarbete. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2017. Granskningens syfte 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.

Efter genomförd granskning är vår bedömning att nämnden har en ändamålsenlig styrning av budgetprocessen och en god uppföljning av ekonomin och verksamheten. Problemen nämnden har är att hitta vägar för att uppnå en verksamhet i nivå med budget och det har varit en alltför optimistisk bedömning av tidsaspekterna för genomförandet av åtgärderna. Full helårseffekt kommer sannolikt inte att uppnås förrän år 2018 för de flesta åtgärderna. Vidare gör vi den bedömningen att det inte är klarlagt hur stor del av den negativa avvikelsen som beror på ej realiserade effekter av åtgärdsplanen och hur stor del som beror på annat.

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 förankringen av budgeten i hela organisationen.
- Förbättra prognoserna för olika punkter i budgeten och/eller budgetera med en buffert för att hantera svårförutsedda kostnader.

Revisionen beslutar att överlämna rapporten till Socialnämnden för yttrande senast 2018-05-31 och för kännedom till kommunfullmäktige.

För Huddinge kommuns förtroendevalda revisorer

Svante Axelsson
Ordförande

Ulrika Wennberg
Vice ordförande

Bilaga: Revisionsrapport: *Granskning av målstyrning och förbättringsarbete, Socialnämnden.*