

För kännedom:
Kommunfullmäktiges ledamöter
Vård- och omsorgsnämnden
Barn- och utbildningsnämnden
Socialnämnden
Bygg- och miljönämnden
Lönenämnden

Grundläggande granskning av kommunstyrelsens egen verksamhet och nämnder

KPMG har fått i uppdrag av oss förtroendevalda revisorerna att genomföra en grundläggande granskning av kommunstyrelsens egen verksamhet och nämnderna, samt den gemensamma lönenämnden. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2023.

Syftet med den grundläggande granskningen har varit att bedöma om kommunstyrelsen för sin egen verksamhet, nämnderna samt den gemensamma lönenämnden på en övergripande nivå har skapat förutsättningar för tillräcklig styrning, uppföljning och intern kontroll av verksamheten.

Den sammanfattande bedömningen är att socialnämnden och bygg- och miljönämndens ledning, styrning, uppföljning och kontroll delvis har varit tillräckligt tillfredsställande. Kommunstyrelsen för sin egen verksamhet, vård- och omsorgsnämnden och barn- och utbildningsnämndens ledning, styrning och uppföljning har inte varit tillräckligt tillfredsställande. Den gemensamma lönenämndens ledning, styrning, uppföljning och kontroll bedöms inte ha varit tillräckligt tillfredsställande.

Det bedöms att:

- kommunstyrelsen för sin egen verksamhet och nämndernas måluppfyllelse delvis varit tillfredsställande med undantag av socialnämndens måluppfyllelse som varit tillfredsställande.
- kommunstyrelsen och nämnderna, med undantag för kultur- och fritidsnämnden och bygg- och miljönämnden, inte har vidtagit tillräckliga åtgärder för att anpassa verksamhet och ekonomi till fastlagt budget.
- kommunstyrelsen för sin egen verksamhet och nämnderna, förutom den gemensamma lönenämnden, har ett system för att säkerställa en tillräcklig intern kontroll. Vård- och omsorgsnämndens uppföljning av årets interna kontroller påvisar stora avvikelser.
- lönenämndens ledning, styrning, uppföljning och kontroll av verksamhet och ekonomi bedöms inte ha varit tillräckligt ändamålsenlig och tillfredsställande. Det har på förvaltningsnivå pågått ett utvecklingsarbete avseende både mål och internkontroll under 2023 vilket vi bedömer som positivt. Arbetet har utmynnat i nya nämndmål samt en ny internkontrollplan för 2024. Den gemensamma lönenämnden redovisar inte ett resultat mot budget 2023. Det gör att vi inte kan bedöma om nämnden vidtagit tillräckliga åtgärder för att anpassa verksamheten till fastlagd budget.

Sid 2 (2) 2024-04-04

Vi förtroendevalda revisorer vill ha kommunstyrelsens yttrande utifrån uppsikt och samordningsansvar till rapportens bedömningar senast den 31 augusti 2024. Yttrandet ska skickas till Bertil Kinnunen, ordförande bertilkinnunen64@gmail.com och Micaela Hedin micaela.hedin@kpmg.se.

Bålsta 22 mars 2024

På uppdrag från Håbo kommuns revisorer

Bertil Kinnunen

Ordförande

Bilaga: Rapport KPMG Grundläggande granskning av kommunstyrelsen och nämnder

Revisorerna godkände missivet digitalt på sitt sammanträde 2024-03-22.