



2018-03-06

Socialnämnden

Dnr Son 2018/53

Granskningsrapport avseende intern kontroll - yttrande

Förslag till beslut

1. Socialnämnden godkänner yttrandet som sitt eget.

Ärendet i korthet

KPMG har på uppdrag av Järfälla kommuns revisorer granskat kommunens interna kontroll. KPMG kommer till slutsatsen att kommunen har fastställt tydliga övergripande riktlinjer och praktisk handledning rörande hur den interna kontrollen ska organiseras och efterlevas. Utförandet av de fastställda reglerna behöver dock förbättras. Bland annat har de risk- och väsentlighetsanalyser som upprättas stor betydelse för arbetet med intern kontroll och måste därför ha sådan kvalitet att de fångar viktiga och aktuella risker för brister eller fel

Handlingar

1. Socialförvaltningens tjänsteskrivelse, 2018-03-06
2. Förslag till yttrande, 2018-03-06
3. Granskningsrapport avseende intern kontroll

Bakgrund

KPMG har på uppdrag av Järfälla kommuns revisorer granskat kommunens intern kontroll.

Styrelser och nämnder ansvarar för den interna kontrollen enligt 6 kap. 7§ KL. De ska se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredställande sätt.

Intern kontroll är en process genom vilken kommunstyrelse och nämnder, ledning och annan personal skaffar sig rimlig säkerhet för att kommunens mål uppnås inom följande områden:

- ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- tillförlitlig rapportering och information om verksamheten
- efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer m.m.

Syftet med granskningen har varit att granska kvaliteten och tillförlitligheten i den interna kontrollen i styrelse och nämnder.

Granskningen avsåg de rutiner och regler som tillämpas för verksamhetsåren 2016 och 2017 inom Järfälla kommun.

KPMG samlade bedömning är att regelverket för intern kontroll är tydligt men att det inte fullt ut tillämpas på ett ändamålsenligt sätt, då merparten av nämnder/styrelse (fem av åtta) inte följt upp och rapporterat den interna kontrollen enligt stipulerat regelverk.

Av dessa åtta nämnder/styrelse har kommunstyrelsen, barn- och ungdomsnämnden samt socialnämnden följt upp enligt stipulerat regelverk.

Bedömningen är att arbetet med den interna kontrollen behöver fortsätta att utvecklas.

KPMG rekommenderar samtliga nämnder, inklusive kommunstyrelsen:

- att fullt ut arbeta i enlighet med Riktlinjer för internkontroll
- att aktivt delta i arbetet med intern kontroll, särskilt i de risk- och väsentlighetsanalyser som görs och som ligger till grund för planerna för uppföljning och de områden som följs upp
- att internkontrollplanerna revideras och antas årligen

Analys och överväganden

Socialförvaltningen har gått genom KPMG:s rapport och dess rekommendationer. Socialförvaltningens förslag till yttrande utgör ett eget dokument i ärendet.

Barnkonsekvensanalys

Beslutet bedöms inte medföra några konsekvenser ur ett barnrättsperspektiv.

Ekonomiska konsekvenser

Beslutet bedöms inte medföra några ekonomiska konsekvenser.

Slutsatser

Socialförvaltningen föreslår att socialnämnden antar förvaltningens förslag till yttrande som sitt eget.

Jenny Wilhelmsson
Socialdirektör

Dennis Forsberg
Avdelningschef

Expedieras
Socialnämnden
Samtliga chefer inom socialförvaltningen