

2015-04-09

156464

Dnr: REV 23:2-2014

Nämnden för funktionshinder  
och habilitering

## Granskning år 2014 av nämnden för funktionshinder och habilitering

Vi bedömer att nämnden inte haft en tillräcklig redovisning av målen för att det ska gå att värdera måluppfyllelsen i förhållande till fullmäktiges mål och uppdrag. Nämnden har dock redovisat ett positivt ekonomiskt resultat i förhållande till budget.

När det gäller nämndens styrning och kontroll är vår bedömning att den inte varit tillräcklig. Graden av mätbarhet i nämndens mål har minskat jämfört med föregående år. Det saknas riskbedömningar som ska ligga till grund för kontrollerna i nämndens internkontrollplan. Redovisningen av den interna kontrollen visar att kontroller inte blivit fullständigt genomförda och nämnden har inte gjort någon samlad bedömning av kontrollernas resultat.

Enligt vår bedömning är frånvaron av ett ledningssystem, utvecklad ärendeberedning och otydligheter i tjänstemannastödet bidragande orsaker till att nämnden år 2014 i vissa delar haft svårigheter att styra sitt ansvarsområde.

Positivt är att nämnden arbetat med åtgärder för att komma till rätta med sin ekonomi. En annan positiv iakttagelse är att granskningen av ekonomiadministrativa rutiner inom en av nämndens basenheter visade på god följsamhet till fullmäktiges regler och rutiner. Rapporteringen av både årsrapport och internkontroll är välstrukturerad och nämnden har i högre grad än tidigare år beslutat om sina styrande dokument.

Nämnden har trots dessa positiva iakttagelser flera områden som behöver förbättras. Se nedanstående rekommendationer:

- Säkerställ att nämnden har ett tillräckligt utvecklat tjänstemannastöd.
- Säkerställ att det för nämndens verksamhetsområde införs ett ledningssystem i enlighet med Socialstyrelsens föreskrifter SOSFS 2011:9.
- Säkerställ en tillräckligt väl utvecklad ärendeberedning.
- Fortsätt det påbörjade arbetet med att utveckla styrningen och uppföljningen med hjälp av mätbara mål.
- Fortsätt arbetet med att öka följsamheten till fullmäktiges reglemente för intern kontroll.
- Besluta om en attestordning.

2015-04-09

Vid revisorernas överläggning den 9 april 2015 beslöt revisorerna enhälligt att ställa sig bakom slutsatser och rekommendationer i detta missiv. Missiv och underliggande rapport (nr 31/2014) överlämnar revisorerna för yttrande till nämnden för funktionshinder och habilitering. Yttrande med uppgifter om verkställda och planerade åtgärder ska lämnas till revisionskontoret senast den 1 oktober 2015.

För landstingets revisorer



Christer Fessé  
Ordförande



Sven-Olov Södermark  
Vice Ordförande