



För kännedom:  
Fullmäktiges presidium  
Partiernas gruppleddare

## Socialnämnden

### Fördjupade grundläggande granskning - Socialnämnden 2019

Vi har i egenskap av förtroendevalda revisorer i Gällivare kommun genomfört en fördjupad granskning av socialnämndens ansvarsutövande 2019. I granskningen har vi biträttts av sakkunniga från PwC. Utgångspunkten har varit att socialnämnden 2018 hade ett underskott på ca 25 mnkr. Genom granskningar samt dialog med såväl nämndsledamöter som tjänstemän under 2018 framkom brister avseende intern kontroll samt styrning och uppföljning av nämndens ekonomi. Syftet med granskningen har varit att pröva och bedöma om socialnämnden har säkerställt ett tillräckligt ansvarsutövande avseende ekonomi under 2019. För att bedöma detta har följande kontrollfrågor formulerats:

- Arbetar nämnden tillfredsställande med såväl verksamhetsmässiga som ekonomiska mål och uppdrag?
- Arbetar nämnden tillfredsställande med uppföljning, återrapportering och analys av såväl ekonomi som verksamhet?
- Har nämnden vidtagit tillräckliga åtgärder för att komma till rätta med de brister i styrning och kontroll av ekonomi som fanns under år 2018?
- Har nämnden vidtagit tillräckliga åtgärder för att nå en ekonomi i balans för år 2018?
- Arbetar nämnden på ett tillfredsställande sätt med sitt arbetssätt och sina arbetsformer?

Vår **sammanfattande revisionella bedömning** är att socialnämnden delvis har säkerställt ett tillräckligt ansvarsutövande under 2019 avseende ekonomin. Vi baserar vår bedömning på följande iakttagelser:

- Nämnden har formulerat mål och mått för verksamhet och ekonomi.
- Nämnden har en tillfredsställande struktur för uppföljning och återrapportering. Däremot behöver nämnden utveckla prognossäkerheten som underlag för analys, förslag och åtgärder.
- Nämnden har beslutat om åtgärder för att förbättra nämndens ekonomi samt vidtagit åtgärder kring nämndens arbete i syfte att stötta upp förvaltningen/verksamheterna i att beslutade åtgärder verkställs.
- Nämnden har inte lyckats vidta tillräckliga åtgärder för att nå en ekonomi i balans 2019. I sammanhanget noteras dock att nämndens aktiva åtgärder syftar till att nå en ekonomi i balans under 2020, vilket också styrelsen ställt sig bakom.

---

Postadress	Telefon	Telefax	Bankgiro
Gällivare kommun 982 81 GÄLLIVARE	0970-180 00	0970-144 51	754-1576



**Revisorerna**

- Nämnden arbetar med tydligare styrning, samt i dialog med både kommunstyrelsen och nämndens verksamheter för att få effekt av nämndens arbete för en ekonomi i balans. Granskningen visar även att det inletts ett arbete med omstruktureringar av verksamheten. Samtidigt saknas en fastlagd handlingsplan för arbetet för en ekonomi i balans.

I syfte att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendationer till socialnämnden, att:

- Nämnden snarast fastställer en handlingsplan för det fortsatta arbetet med nämndens ekonomi.
- Tar initiativ till att utveckla nämndens prognossäkerhet så att nämnden kan vidta aktiva åtgärder vid signaler om bristande måluppfyllelse.

Resultatet av granskningen finns redovisat i bifogad revisionsrapport.

Vi emotser svar på vår granskning till 2020-06-30.

För revisorerna i Gällivare kommun

Christer Nordmark, ordf.  
av sakkunniga från PwC.

Bernt Nordgren, revisor I granskningen har vi biträtt