

2013-02-28

Nämnden för funktionshinder och habilitering

Granskning av nämnden för funktionshinder och habilitering

Granskningen visar att nämnden för funktionshinder och habilitering i allt väsentligt bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Nämnden har utvecklat sin verksamhetsplan med egna mål kopplade mot fullmäktiges övergripande mål. Nämnden har i det närmaste redovisat ett resultat som är i balans med budgeten.

Nämnden har emellertid ännu inte en tillräckligt utvecklad styrning och uppföljning över sitt verksamhetsområde. Det finns förbättringsområden som vi rekommenderar nämnden att arbeta vidare med. Exempel på sådana områden redovisas nedan:

- Nämnden har utvecklat målen i sin verksamhetsplan men flera mål är fortfarande inte mätbara. Nämnden har endast redovisat måluppfyllelse för hälften av de mål nämnden avsåg att följa upp i sin årsrapport.
- Nämndens årsrapport följer inte verksamhetsplanens indelning i mål, strategier och uppdrag. Det är därför svårt att avgöra vilka strategier och uppdrag som blivit genomförda under året.
- Nämnden har i årsrapporten endast kommenterat vissa basenheters budgetavvikelser. Några av basenheterna som inte kommenterats har för år 2012 stora avvikelser i förhållande till budget.
- Nämnden har i årsrapporten inte kommenterat resultatet av genomförda kontroller från nämndens internkontrollplan. Nämnden har heller inte i årsrapporten redogjort för vilka åtgärder som nämnden vidtagit med anledning av identifierade avvikelser.

Rekommendationer

Vi rekommenderar nämnden för funktionshinder och habilitering att:


- Fortsätta arbeta med mätbara mål i verksamhetsplanen.
- Tydliggöra vilka aktiviteter nämnden prioriterar för att nå målen.
- Säkerställa att målen följs upp.
- Kommentera avvikelser i nämndens redovisning.
- Vidareutveckla planen för intern kontroll genom att göra en tydligare koppling mellan bedömda risker och kontroller i planen.
- Vidareutveckla återrapporteringen av den interna kontrollen genom att värdera resultatet av kontrollerna och redovisa åtgärder som vidtagits med anledning av identifierade avvikelser.
- Samla nämndens delegationer i ett dokument.

2013-02-28

Vid revisorernas överläggning den 28 februari 2013 beslöt revisorerna enhälligt att ställa sig bakom slutsatser och rekommendationer i detta missiv samt översända rapporten (nr 27/2012) för kännedom till nämnden

För landstingets revisorer


Rob Eriksson
Ordförande


Sven-Olov Södermark
Vice Ordförande