

Revisionsberättelse för social- och omsorgsnämnden år 2023

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i social- och omsorgsnämnden för verksamhetsåret 2023.

Styrelse, nämnder och beredningar ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagan "Sakkunnigas rapport" för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Social- och omsorgsnämnden redovisar att 10 av 13 mål är uppfyllda och 3 är delvis uppfyllda. Vi delar till viss del nämndens bedömning av måluppfyllelsen. Vår bedömning är att 3 mål är uppfyllda, 6 mål är delvis uppfyllda och att 4 mål saknar tillräckliga underlag för att kunna bedöma resultatet av måluppfyllelsen.

Nämnden redovisar ett underskott om 52 mnkr jämfört med budget. Nämnden har antagit åtgärdsplaner och aktiviteter under året men dessa har inte till fullo gett effekt. Verksamheten och ekonomin är mycket ansträngd. Nämndens åtgärdsplan anges i årsredovisningen inte vara tillräcklig för kommande år.

Vi noterar att den interna kontrollen i nämndens utbetalningsrutiner kan förbättras.

Granskningen av nämndens upphandlingar och inköp visar att risker och kontroller avseende välfärdsbrott i samband med upphandling och inköp kan förbättras.

Nämnden bedriver ett i allt väsentligt systematiskt arbete med sin interna kontroll. Samtidigt kan konstateras att nämnden redovisar avvikelser i sin rapportering av intern kontroll utöver ovan nämnda ekonomiska avvikelser.

Vi bedömer sammantaget att social- och omsorgsnämnden delvis inte har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt.

Vi bedömer sammantaget att social- och omsorgsnämnden inte har bedrivit verksamheten ur ekonomisk synpunkt på ett tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att social- och omsorgsnämndens interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för social- och omsorgsnämnden och för enskilda ledamöter i nämnden.

Linköping den 12 mars 2024

Eva Lindblad

Rutger Starwing

Gunnel Öman Genneback

Erik Söderberg

Jacob Cernvall

Dick Svensson

Elisabeth Jern

Bilaga Sakkunnigas rapport:

Grundläggande granskning 2023

Granskning av kommunens upphandlingar och inköp

Granskning intern kontroll i utbetalningsrutinerna i för systemet Treserva