



Äldrenämnden

## Granskning av rättvisande räkenskaper 2019 - Treserva

Kommunens revisorer har genom KPMG granskat om räkenskaperna är rättvisande gällande intäkter som genererats från Treserva, samt om nämndens interna kontroll är tillräcklig för att säkerställa korrekta och fullständiga intäkter.

Den sammanfattande bedömningen från granskningen är att äldrenämndens interna kontroll inte är tillräckligt tillfredsställande för att säkerställa korrekta och fullständiga intäkter och att räkenskaperna är rättvisande gällande intäkter som genererats från Treserva.

Kommunens revisorer delar KPMG:s bedömning och rekommenderar äldrenämnden:

- att den administrativa processen utvecklas så att den blir så effektiv som möjligt för förvaltning och utförare.
- att den interna kontrollen utvecklas för att minska risken för inkorrekta och ofullständiga inrapporteringar och beräkningar.
- att uppföljning genomförs av om riskanalysarbetet är ändamålsenligt för att säkerställa en god intern kontroll.
- att fortsatt ha regelbundna möten för utbyte av information och diskussion mellan utförare och förvaltning för att bidra till att tydliggöra beslutsmandat, roller, forum för olika frågor, utvecklingsarbete m.m. och i dialog utveckla mötesstruktur och innehåll.

I granskningen framkom att integreringen mellan TES och Treserva ännu inte genomförts. Kommunens revisorer vill därför ha nämndens svar på följande frågor.

*När bedömer nämnden att TES kommer att vara integrerat med Treserva?*

*Varför har integrationen försenats?*

Vi emotser äldrenämndens skriftliga yttrande över frågorna och rekommendationerna i denna skrivelse. Vi emotser yttrandet senast 2020-04-24 via mejl till [kommunrevisionen@linkoping.se](mailto:kommunrevisionen@linkoping.se).

Kommunens revisorer

Gunnel Öman Genneback  
Ordförande

Rutger Starwing  
Vice ordförande

Bilaga

Revisionsrapport, granskning av rättvisande räkenskaper 2019 – Treserva, 2020-02-26, dnr KS9 2019-39