

Revisionsplan 2016

Beslutad den 9 april 2016

Innehållsförteckning

Innehåll

1.	Revisorernas uppdrag	3
1.1	Samordnad revision	3
1.1.1	Revisionens mål	4
1.1.2	Revisionsplan	4
2.	Grundläggande granskning	4
2.1	Löpande granskning av nämndernas interna styrning och kontroll.....	4
2.2	Möten med nämnderna (gruppbesök).....	5
2.4	Information.....	8
2.5	Studiebesök.....	8
2.6	Uppföljning av tidigare granskningar	8
2.7	Löpande granskning av nämndernas interna styrning och kontroll kopplat till redovisningsrevisionen	9
2.8	Granskning av delårsbokslut och delårsrapport	9
2.9	Granskning av årsbokslut och sammanställd redovisning.....	9
3.	Fördjupade granskningar	11
	Kommunstyrelsens uppsiktsskyldighet.....	11
	Kvalitet på och upphandling av tolkar - kommunstyrelsen.....	12
	Elevhälsan.....	12
	Underhåll av gator och vägar	13
	SFI- verksamheten	13
	Hantering av anmälningar enligt Lex Sarah och Lex Maria – styrning, kontroll och uppföljning	13
	Utredningstider och uppföljning av överklagade ärenden enligt SoL och LSS14	
	Delegationsbeslut i Tekniska nämnden	14
4.	Lekmannarevisorer	15
5.	Övriga uppdrag	15

1. Revisorernas uppdrag

Revisionen består av de förtroendevalda revisorerna och deras sakkunniga biträden. I Södertälje kommun biträds de förtroendevalda revisorerna av EY.

Kommunrevisorernas uppgifter följer av kommunallag, revisionsreglemente och god revisionsred i kommunal verksamhet. Revisionen syftar ytterst till att ge kommunfullmäktige underlag till ansvarsprövning av nämnder, styrelser och enskilda politiker.

För att kunna ge underlag till ansvarsprövningen granskar revisionen årligen all verksamhet som bedrivs inom nämnders och styrelser verksamhetsområden. Revisionen granskar också kommunens samlade verksamhet i förvaltning och företag ur ett övergripande ägarperspektiv. I detta ingår även styrelsens uppsiktsplikt över de kommunala företagen. Vidare ska revisionen bedöma om resultaten i delårsrapporten och årsboksutet är förenliga med de mål fullmäktige beslutat om i budgeten och planen för ekonomin under perioden.

Revisorerna prövar om:

- verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt
- räkenskaperna är rättvisande
- nämndernas interna kontroll är tillräcklig

Revisorernas bedömning lämnas i revisionsberättelsen.

Revisionen har också en främjande roll och ska genom sina granskningar bidra till att fullmäktiges mål och uppdrag fullföljs. Insatserna ska präglas av en god dialog med kommunens politiska och administrativa ledning.

1.1 Samordnad revision

Samordnad revision av kommunen och dess bolag är ett viktigt instrument för ägarens, det vill säga kommunfullmäktiges, kontroll och uppföljning. Lekmannarevisorerna i bolagen utses bland de förtroendevalda revisorerna. Dessa granskar den verksamhet som bedrivs i bolagen. Den samordnade revisionen ger förutsättningar att bedöma hur kommunen arbetar med ägarstyrning och förvaltningskontroll. Granskningen sker utifrån ett övergripande ägar-/styrperspektiv där kommunstyrelsens uppsikt är ett viktigt inslag.

Lekmannarevisorns uppgift i de kommunala bolagen är att granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om den interna kontrollen är tillräcklig samt om anvisningar från bolagsstämman följs. Granskningen ska ske enligt god sed och resultera i en granskningsrapport med tillhörande granskningsredogörelse som presenteras för bolagsstämman via bolagens styrelser. Granskningsrapporten ska även fogas till revisionsberättelsen för kommunen.

1.1.1 Revisionens mål

Målen i granskningen är att:

- Genomföra revisionsinsatser med en hög kvalitet som bidrar till förbättringar och en ökad effektivitet i Södertälje kommuns verksamheter.
- Använda de tilldelade resurserna så effektivt som möjligt.
- Leva upp till god revisions sed i kommunal verksamhet och till kommunallagens intentioner.

1.1.2 Revisionsplan

Planering är en viktig del i revisionsprocessen. Revisionens resurser är begränsade och måste användas effektivt. Granskningarna inriktas därför på väsentliga områden där det kan finnas risk att väsentliga fel uppstår som kan påverka verksamheternas inriktning, förvaltning och redovisning. Med detta som utgångspunkt tillsammans med de direktiv som ges till nämnderna i Mål och Budget samt revisorernas kunskap från tidigare granskningar har väsentliga granskningsområden identifierats.

Den årliga granskningen bygger på en kombination av olika metoder och tillvägagångssätt för att kunna bedöma om nämnder och styrelser har en tillfredsställande styrning och intern kontroll. Den årliga granskningen kan delas upp i grundläggande granskning, som omfattar alla nämnder och styrelser, samt fördjupad granskning, som omfattar specifika områden där revisorerna vill ha fördjupad kunskap och där tillräckliga revisionsbevis inte kan erhållas inom ramen för den grundläggande granskningen.

Revisionsplanen är revisorernas verksamhetsplan för 2016. Förändringar i planen kan komma att ske till följd av förändringar i omvärlden eller verksamhetens utveckling.

2. Grundläggande granskning

2.1 Löpande granskning av nämndernas interna styrning och kontroll

Revisionen följer löpande nämndernas arbete. Bevakningsansvaret är fördelat mellan revisorerna enligt följande:

1. Kommunstyrelsen
Samtliga

a) Beredande- /arbetsutskottet och hållbarhetsutskottet

Sören Lekberg, Christer Björk, Eleanor Hill Edwards

b) Personalutskottet

Jan Wattsgård, Bo Backlund och Severios Halef

2. Utbildningsnämnden, Kultur- och fritidsnämnden,
Elisabet Komheden (gruppleddare), Ester Rudolfsson Mattsson
3. Socialnämnden, Omsorgsnämnden, Äldrenämnden
Sören Lekberg (gruppleddare), Bo Backlund, Jan Wattsgård
4. Tekniska nämnden, Stadsbyggnadsnämnden och Miljönämnden
Bo Fredriksson (gruppleddare), Konrad Breidenstein, Andreas Birgersson
5. Arbetslivsnämnden, Överförmyndarnämnden, Kommunaldelsnämnderna
Christer Björk (gruppleddare), Eleanor Edwards, Severios Halef

2.2 Möten med nämnderna (gruppbesök)

En del i den grundläggande granskningen är gruppbesöken där revisorerna träffar företrädare för nämnderna. Inför mötet får nämnden information om vad revisorerna vill få information om. Följande kommer behandlas med respektive nämnd:

Samtliga nämnder

- En fråga till samtliga nämnder är hur de har tolkat KFs övergripande mål och brutit ned dessa i relevanta mål för nämndens verksamheter, samt hur de avser att mäta måluppfyllelsen för dessa mål och återrapportera till fullmäktige.
- Nämndens prognos för måluppfyllelse 2016 för verksamhet respektive ekonomi samt åtgärder i de fall negativa avvikelser föreligger.
- Nämndens riskanalys kopplat till verksamhet och ekonomi.

Kommunstyrelsen

- Vilka väsentliga frågor ser kommunstyrelsen inom ramen för sin uppsiktsplikt och hur följs dessa områden upp
- Ägardirektiv
- Arbetet med att utveckla ändamålsenliga managementrapporter i samtliga nämnder.
- Det övergripande arbetet med riskanalyser och intern kontroll i kommunen.
- Ekonomistyrningen och det ekonomiska resultatet i kommunkoncernen
- Strategisk översyn av tillgångar i bolagskoncernen och styrning av bolagskoncernen
- Arbetet med att förbättra det ekonomiska läget. Åtgärdsplaner och verkställande av uppdrag från fullmäktige.
- Flyktingsituationen
- Internbank – är det lönsamt att kommunen tar upp lån och lånar ut i sin tur? Samverkan med Huddinge och Botkyrka.
- Ekonomisk uppföljning av verksamhet som förvärvats av SSK (arena), samt fordringar på idrottsföreningar.
- Ekologisk och social hållbarhet har stort utrymme i KFs budget. Hur bryts målen ned? Vilka nämnder involveras?
- Amortering bolagskoncernen
- Nya riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Vilka aktiviteter sker kopplat till detta från kommunstyrelsen och nämnderna?

- Nya regler för uppföljning av partistöd.

Socialnämnden

- Det ekonomiska läget och arbetet med åtgärder
- Utbetalningsrutiner försörjningsstöd
- Utveckling av rutiner för att kvalitetssäkra indata och utdata från verksamhetssystemet Procapita
- Effekter av uppdaterat verksamhetssystem (Procapita)
- Kompetensförsörjning

Omsorgsnämnden

- Det ekonomiska läget och arbetet med åtgärder
- Utveckling av rutiner för att kvalitetssäkra indata och utdata från verksamhetssystemet Procapita
- Effekter av uppdaterat verksamhetssystem (Procapita)
- Kompetensförsörjning

Äldreomsorgsnämnden

- Det ekonomiska läget och arbetet med åtgärder
- Utveckling av rutiner för att kvalitetssäkra indata och utdata från verksamhetssystemet Procapita
- Effekter av uppdaterat verksamhetssystem (Procapita)

Utbildningsnämnden

- Elevhälsan
- SFI-avtalen löper ut. Vad är resultaten? Hur ser ersättningsstrukturen ut till utförare? Effektivitet? Behörigheter? Vilken nivå sker granskning på (elever, lärare, rektorer, kontor, nämnd?).
- Uppföljning av skolinspektionens synpunkter, inklusive särskolan.
- Resultaten i skolan

Arbetslivsnämnden

- Mål och uppdrag – styrning och uppföljning.
- Effekter av omorganisation nämnder och kontor.
- Är ansvar/roller tydliga i förhållande till andra externa aktörer (bl a Arbetsförmedlingen och Samordningsförbundet), nämnder och bolag?
- Utvärdering av pågående projekt

Tekniska nämnden

- Hantering av delegationer
- Upphandling
- Status på underhållet av VA och nivå på underhållskostnaderna
- Arbetet med underhåll av gator, vägar och anläggningar
- Arbetet med ökad trafiksäkerhet
- Arbete med en parkeringsstrategi
- Samverkan med interna och externa parter kring yttre miljö
- Åtgärder för att komma tillrätta med en hög sjukfrånvaro

- Parkeringsstrategi
- Omvandling av stadskärnan
- Uppföljning av pågående tvister

Stadsbyggnadsnämnden

- Intern kontroll
- Handläggningstider av bygglov
- Kompetensförsörjning och kompetensutveckling
- Samverkan med andra nämnder och kommunalägda bolag
- Hantering av felaktig handläggning
- Den regionala utvecklingsplanen
- Planering inför Bomässan 2016
- Översiktsplaner, detaljplaner, etc tar lång tid i många fall.
- Effektiva och tydliga processer?
- Tydlighet i relationen mellan nämnd och tjänstemän? Andra nämnder.
- Kompetensförsörjning
- Likabehandling i kommunen vad gäller bygglovshantering?
- Nämndens riskanalys. Korruptionsrisker. Bisyslehantering.
- Trafiksäkerhet

Miljönämnden

- Arbetet med tillsynsplaner och uppföljning och prioritering av dessa
- Arbetsmiljön för tillsynsmän
- Rutiner för hantering av hot och mutor
- Kompetensförsörjning
- Uppföljning av miljöprogrammet

Kultur- och fritidsnämnden

- Åtgärder för att förbättra kontrollen över konsten
- Kompetensförsörjning
- Bibliotekens effektivitet och kostnadsstyrning
- Rutiner för kontroll av utbetalning av föreningsbidrag
- Kulturskolans utveckling avseende elevantal och målgrup
- Initiativ för att öka flickors delaktighet i idrottsaktiviteter
- Fritidsgårdar – öppettider, verksamhet, etc
- Brukarnas nöjdhet?
- Idrottshallar, multihallar?
- Platser för spontantidrott?

Kommundelsnämnderna

- Resultaten i skolan
- Likabehandling i kommunen vad gäller bygglovshantering
- Kompetensfrågor inom äldreomsorg och skola
- Samverkan med andra nämnder
- Lokal förankring, närhet till medborgarna i kommundelen? Rekrytering av ledamöter
- Överklaganden och utfall vad gäller bygglov i olika nämnder
- Påverkan från och samverkan med olika intresseorganisationer lokalt
- Investeringar i materiella tillgångar

Överförmyndarnämnden

- Rekrytering gode män
- Granskning av årsrapporter
- Ensamkommande flyktingbarn

Gruppbesöken ger, tillsammans med andra granskningsaktiviteter, underlag till ansvarsprövningen. De ger också underlag till att uppdatera väsentlighets- och riskanalysen och planeringen av revisionsarbetet kommande år. EY svarar för dokumentation och sammanfattning av träffarna.

2.4 Information

Ett sätt att följa verksamheten inom områden som bedöms väsentliga är att bjuda in ansvariga tjänstemän för information. Under 2016 kommer följande att behandlas på revisionsammansträdena som informationsärenden genom att bjuda in chefer/tjänstemän: Teman ska kompletteras

- Södertälje Hamn – styrelsens ordförande och vd inbjuds att redovisa verksamhet och ekonomi.
- Kommundirektören bjuds in för att redogöra för hur organisationen byggs upp på ett ändamålsenligt och effektivt sätt kopplat till sammanslagning av verksamheterna från arbetslivskontoret med andra kontor.

Informationstillfället förbereds av EY som också svarar för dokumentationen. Dessa utgör också ett underlag vid ansvarsprövningen.

Kostnaden avser framtagande av frågeställningar, planering, deltagande och dokumentation.

2.5 Studiebesök

Studiebesök planeras ske i någon/några verksamheter under året.

2.6 Uppföljning av tidigare granskningar

En väsentlig del i revisionens arbete är att följa upp tidigare granskningar för att se vilka resultat granskningarna givit. Under 2016 kommer följande granskningar följas upp för att se vilka åtgärder som vidtagits samt hur statusen är idag:

- Protokollens kvalitet
- Bisysslor

2.7 Löpande granskning av nämndernas interna styrning och kontroll kopplat till redovisningsrevisionen

Granskningen av intern kontroll i redovisningsrevisionen syftar till att kontrollera om rutiner och kontroller är tillräckliga för att säkerställa att den löpande redovisningen och årsredovisningen inte innehåller väsentliga fel.

I planeringsfasen sker en dokumenterad väsentlighets- och riskanalys avseende den ekonomiska redovisningen. Med hjälp av analysen inriktas revisionen mot de områden där risken för väsentliga fel är störst. Utvalda rutiner granskas genom en kombination av analytisk granskning och substansgranskning.

Utöver denna granskning sker ett antal andra granskningsinsatser t ex:

- Kontroll av väsentliga förändringar i redovisningsprinciperna jämfört med tidigare år
- Analys av konton genom stickprov. Exempel på konton som granskas är:
 - konton med stora/oväntade budgetavvikelser eller där risken för fel kan vara stor
 - förtroendekänsliga konton (t ex konsultkostnader, representation, resor)
 - andra väsentliga konton (t ex juridiska konsultationer)
- Översiktlig granskning av skatter och avgifter
- Granskning av att räkenskapsmaterialet uppfyller de krav som ställs i lagstiftning och god sed

2.8 Granskning av delårsbokslut och delårsrapport

Från och med år 2005 riktas krav på revisionen att granska en delårsrapport omfattande minst 6 månader, högst 8 månader, enligt *God ekonomisk hushållning i kommuner och landsting*. Granskningen inriktas på att bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med fullmäktiges mål för den ekonomiska förvaltningen. Granskningen innefattar även kontroller av att kommunens delårsrapport överensstämmer med anvisningarna i lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från rådet för kommunal redovisning.

Granskningsresultaten vid delårsbokslutet utgör en viktig information inför granskningen av årsbokslutet. Resultat från granskningen sammanfattas i en skriftlig presentation och ett underlag för uttalande om delårsrapporten till fullmäktige.

2.9 Granskning av årsbokslut och sammanställd redovisning

Granskning av årsredovisningen syftar till att bedöma om årsredovisningen ger en rättvisande bild av kommunens och kommunkoncernens resultat och ställning d v s att

- tillgångar och skulder existerar och avser kommunen
- tillgångar och skulder värderats och klassificerats rätt
- kommunens samtliga tillgångar och skulder redovisats
- inkomster och utgifter i allt väsentligt periodiserats korrekt och avser verksamhetsåret
- årsredovisningen är upprättad enligt lag om kommunal redovisning och god redovisningssed enligt de regler och anvisningar som finns för kommuner

Granskningen syftar även till att bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med fullmäktiges beslutade mål med avseende på god ekonomisk hushållning. Granskningen omfattar:

- Förvaltningsberättelse och nämndernas verksamhetsberättelser
- Resultaträkning
- Balansräkning
- Finansieringsanalys
- Investeringsredovisning
- Sammanställd redovisning

Utgångspunkter är den väsentlighets- och riskanalys som upprättas vid granskning av internkontroll. Resultat från granskningen sammanfattas i skriftlig rapport och i det slutliga uttalandet i den årliga revisionsberättelsen.

3. Fördjupade granskningar

Kommunstyrelsens uppsiktsskyldighet

Kommunallagen anger tydligt att kommunstyrelsen har en skyldighet att bedriva uppsikt av den kommunala verksamheten i vid mening. Samtidigt har kommunrevisionen att bli granska kommunstyrelsen uppsikt. Uppsikten är ett medel för att kommunstyrelsen på ett effektivt sätt ska kunna leda och samordna hela den kommunala verksamheten. Ett övergripande syfte är att övervaka att nämndernas och bolagens verksamhet bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige bestämt, att lagar och förordningar följs och att medlen används effektivt.

Vad som kännetecknar en god eller tillfredställande uppsikt har samtidigt inte tydliggjorts nämnvärt i nuvarande kommunallags förarbeten eller i kommentarerna till kommunallagen. Styrelsen har en speciell ställning genom att lagstiftaren förutsätter att den har en ledande och samordnande roll. För att kunna leda och samordna måste styrelsen därför skaffa sig en överblick över hela den kommunala verksamheten. En avgörande fråga för en effektiv uppsikt är vad den ska inriktas mot och hur den fortlöpande ska genomföras.

Nya regler infördes i kommunallagen fr.o.m. 2013 om en förstärkt uppsiktsplikt över de kommunala bolagen. Förändringen innebär att kommunstyrelsen i årliga beslut dels ska pröva verksamheten i förhållande till det ändamål som fullmäktige bestämt, dels verksamheten i förhållande till de kommunala befogenheterna.

I Södertälje finns en stor mängd nämnder att ha uppsikt över men även en förhållandevis omfattande bolagskoncern.

Syfte

Syftet är att granska om kommunstyrelsen har en tillräcklig och ändamålsenlig uppsikt över kommunens nämnder och bolag, i enlighet med kommunallagens intentioner och krav.

Följande revisionsfrågor besvaras i granskningen:

- Har kommunstyrelsen definierat vad uppsiktsplikten innebär och hur den ska genomföras?
- Finns det en strategi för hur uppsiktsplikten ska utföras och är organisation, roller och ansvar på tjänstemannanivå ändamålsenliga utifrån kommunstyrelsens uppsiktsplikt?
- Hur utövar kommunstyrelsen sin uppsikt över kommunens nämnder och bolag?
- Utövar styrelsen en tillräcklig och effektiv uppsikt över nämnderna och bolagen?
- Lever kommunstyrelsen upp till de krav som ställs på förstärkt uppsikt över bolagen?

Kvalitet på och upphandling av tolkar - kommunstyrelsen

Kommunen behöver upphandla tolkar för ett stort antal språk, specialistområden och med olika grad av tillgänglighet. En behovsanalys utifrån dessa utgångspunkter bör ligga till grund för upphandlingen av tolkar. Upphandlingen bör säkerställa att upphandlade leverantörer av tolktjänsterna har kapacitet att inom angiven tid kunna leverera tolktjänsterna med efterfrågad kompetens. Det bör finnas ett uppföljnings- och utvärderingssystem för tolktjänsterna som används löpande och som inkluderar återkoppling till leverantörerna.

Granskningen syftar till att bedöma om relevanta krav ställts i upphandlingen av tolkar. Har upphandlingen grundats på en analys av behov av specialistkompetens, omfattning, tillgänglighet etc? Därutöver sker uppföljning av avtalsefterlevnad samt om ändamålsenlig uppföljning, utvärdering och återkoppling sker av tolktjänsterna.

Elevhälsan

Elevhälsan omfattar de medicinska, psykologiska, psykosociala och specialpedagogiska insatser som enligt skollagen ska finnas tillgängliga från och med förskoleklass. Elevhälsoverksamheten styrs av flera regelverk; förutom skollagen och övriga styrdokument för skolan är bland annat hälso- och sjukvårdslagen tillämplig.[1] Skollagen ställer som grundläggande krav att samtliga fyra insatser ska möjliggöras genom att motsvarande kompetenser finns tillgängliga; skolsköterska och skolläkare, psykolog, samt kurativ respektive special-pedagogisk kompetens.

Elevhälsans önskade inriktning har under senare år tydliggjorts i skollagen (2010) samt i Skolverkets och Socialstyrelsens vägledning för elevhälsan (2014). Här påtalas framför allt att verksamheten ska präglas av hälsofrämjande och förebyggande arbete, samt ett stödjande arbete avseende elevens utveckling mot målen.

Vid tillsynen i Södertälje 2015 konstaterade Skolinspektionen brister inom elevhälsan på flera grundskolor. Anmärkningarna rör bland annat arbetet med trygghet och studiero, särskilt stöd samt på kommunnivå en varierande tillgång till Resurscentrums olika funktioner.

Syfte

Granskningen syftar till att bedöma om utbildningsnämnden organiserat stödresurser ändamålsenligt, så att rektorer och pedagoger kan ge eleverna rätt förutsättningar att nå de nationella målen samt om nämnden har en ändamålsenlig styrning av verksamheten.

I granskningen besvaras följande delfrågor för att uppnå syftet:

- ▶ Finns det dokumenterade överenskommelser mellan aktörerna och framgår respektive aktörs uppgift, roll och ansvar för skolornas stödresurser?
- ▶ Finns det tydliga mål (kvantitativa och/eller kvalitativa) och riktlinjer för elevhälsoverksamheten?

Revisorerna

- ▶ Är Resurscentrums utbud tillräckligt utifrån skollag och myndigheternas vägledning?
- ▶ Sker löpande uppföljning av elevhälsoverksamheterna (mot bl a målen)?
- ▶ Sker utvärdering av elevhälsoverksamheternas effekter?
- ▶ Finns det en systematisk inhämtning av synpunkter från skolorna?
- ▶ Har skolorna en god kunskap om vad Resurscentrum kan erbjuda?
- ▶ Är Resurscentrums resurser tillgängliga i tillräcklig omfattning?
- ▶ Uppföljning av Skolinspektionens synpunkter inom området Elevhälsa

Underhåll av gator och vägar

En granskning genomförs med syfte att granska tekniska nämndens styrning och åtgärder för att säkra att arbetet med vägunderhåll är långsiktigt hållbart och med tillgång till vägar av god standard. Förekomst och omfattning av analyser av underhållsbehov, åtgärdsplaner samt eventuella risker för eftersatt underhåll granskas.

SFI- verksamheten

Skollagens övergripande mål med Svenska för invandrare (SFI) är att vuxna invandrare ska stödjas och stimuleras i sitt lärande. Den som saknar grundläggande läs- och skrivfärdigheter ska få möjlighet att förvärva sådana förmågor. Undervisning i SFI sker i Södertälje kommun av upphandlade utförare. Avtalen med utförarna löper nu ut och ska förlängas.

Granskningen syftar till att bedöma arbetslivsnämndens styrning av SFI med fokus på:

- ersättningssystem
- uppföljning, bl.a. studieresultat, lärarbehörighet

Hantering av anmälningar enligt Lex Sarah och Lex Maria – styrning, kontroll och uppföljning

I socialtjänstlagens 14 kap. 2-7 §§ och 7 kap. 6 § finns bestämmelser som anger att verksamheter ska bedriva ett systematiskt förbättringsarbete. Motsvarande bestämmelser finns i lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade, LSS 24 a-g §§ och 23 e §. Verksamheten ska systematiskt och fortlöpande utveckla och säkra sin kvalitet. Även i hälso- och sjukvårdslagen finns sådana bestämmelser. Av 31 § HSL framgår att kvaliteten i verksamheten systematiskt och fortlöpande ska utvecklas och säkras.

Enligt föreskriften SOSFS 2011:9 om Ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete kap 5 ska vårdgivare och den som bedriver socialtjänst eller verksamhet enligt LSS ta emot och utreda klagomål och synpunkter på verksamhetsens kvalitet. Avvikelseberättelser och hantering av allvarliga händelser enligt lex Maria, (SOSFS 2005:28) och lex Sarah (SOSFS 2011:5) ger anvisningar om hur kvalitetsbrister som inneburit eller skulle kunnat medföra vårdskada eller missförhållanden i verksamheten ska hanteras.

Granskningen syftar till att bedöma om socialnämnden, omsorgsnämnden och äldreomsorgsnämnden har en ändamålsenlig hantering av anmälningar enligt Lex Maria och Lex Sarah. Granskningen fokuserar på om nämnderna:

- definierat ansvar och rutiner för hantering av Lex Maria och Lex Sarah?
- säkerställer att anmälningar görs i enlighet med föreskrifterna

- vidtar de åtgärder som redovisats i anmälningarna

Utredningstider och uppföljning av överklagade ärenden enligt SoL och LSS

Enligt socialtjänstlagen ska ansvarig nämnd inleda utredning utan dröjsmål. LSS har inte motsvarande bestämmelse. Enligt förvaltningslagen ska varje ärende där någon enskild är part handläggas så enkelt, snabbt och billigt som möjligt utan att säkerheten eftersätts. En utredning ska inte pågå längre än nödvändigt och ska avslutas när det blir klarlagt att en insats inte behövs. När det gäller utredningar om socialnämnden behöver ingripa till barns skydd eller stöd framgår dock att utredningen ska bedrivas skyndsamt och vara slutförd senast inom fyra månader. Beslut att inleda eller inte inleda utredning ska, om det inte finns synnerliga skäl, fattas inom 14 dagar efter det att anmälan har kommit in.

Handläggningen enligt SoL och LSS ska vara rättsäker. En indikator på rättsäkerhet är i vilken utsträckning som respektive nämnds beslut inte ändras vid överklagan. Det är därför viktigt att respektive har en löpande följer upp överklaganden med avseende på utfall och dessutom har en rutin för att hantera beslut som ändras i högre instans.

Granskningen syftar till att bedöma om socialnämnden, omsorgsnämnden och äldreomsorgsnämnden har en tillräcklig styrning och uppföljning av utredningstider samt av beslut som överklagas.

Granskningen fokuserar på om nämnderna:

- fastställt mål för utredningstider och följer upp utredningstiderna
- följer upp överklaganden och har en rutin för att hantera beslut som ändras

Delegationsbeslut i Tekniska nämnden

En genomgång görs av hanteringen av delegationsbeslut inom nämnden. Granskningen omfattar en bedömning av om delegationsordningen är ändamålsenlig ur intern kontrollsynpunkt och om rutiner och processer kopplat till delegationsbeslut fungerar på ett tillräckligt sätt både ur ett nämndperspektiv och tjänstemannaperspektiv.

4. Lekmannarevisorer

Lekmannarevisorer och suppleanter utses för mandatperioden 2016-2018 enligt följande:

	Ordinarie	Suppleanter
Telge Förvaltnings AB	Christer Björk	Elisabet Komheden
Telge AB	Christer Björk	Sören Lekberg
	Elisabet Komheden	Bo Fredriksson
Telge Bostäder AB	Bo Fredriksson	Konrad Breidenstein
Telge Fastigheter AB	Severios Halef	Bo Backlund
Telge Nät AB	Bo Backlund	Ester Rudolfsson Mattsson
Telge Hovsjö AB	Ester Rudolfsson Mattsson	Eleanor Edwards
Södertälje Hamn AB	Sören Lekberg	Severios Halef
Tom Tits Experiment AB	Andreas Birgersson (2016)	Jan Wattsgård
Telge Inköp AB	Eleanor Edwards	Elisabet Komheden
Telge Återvinning AB	Jan Wattsgård	Bo Backlund
Telge Energi AB	Konrad Breidenstein	Bo Fredriksson
Telge Kraft AB	Christer Björk	Sören Lekberg
Telge Tillväxt AB	Elisabet Komheden	Eleanor Edwards
Söderenergi AB	Elisabet Komheden	Bo Backlund

5. Övriga uppdrag

Sören Lekberg är förtroendevald revisor i Samordningsförbundet Södertälje. Elisabet Komheden är vald revisor i stiftelsen Barnens dag.

Barnens dag stiftelsen	Elisabet Komheden	Christer Björk
------------------------	-------------------	----------------