

# SAMMANFATTNING REVISIONSRAPPORT

## Uppföljande granskning av år 2020

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Sollefteå kommun har KPMG fått i uppdrag att göra en uppföljande granskning av genomförda granskningar under år 2020. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2022.

Gällande granskningen av bokslutsprocessen har vi konstaterat att arbete pågår med att uppdatera anvisningarna till avstämningar i samband med bokslut samt att det bedöms att fyraögonsprincipen tillämpas. Vi har även noterat att det bedöms att processen för bokningar av interimsposter fungerar samt att en process pågår gällande översyn av rutiner för årsbokslutet vilket bland annat omfattar kvalitetssäkring av bokslutet och uppgifter från bolagen samt arbete med årsredovisningen. Vi anser att arbetet med bokslutsprocessen bör fullföljas snarast möjligt samt att det bör säkerställas att arbetet ger önskat resultat.

Gällande granskningen av orosanmälningar har vi konstaterat att ett flertal åtgärder har vidtagits, eller planeras att vidtas, för att säkerställa att rutiner och riktlinjer följs upp och efterlevs samt att anmälningar följs upp och analyseras. Vi anser det viktigt att arbetet fortsätter samt att det säkerställs att arbetet regelbundet följs upp och analyseras i syfte att säkerställa att önskade effekter uppnås.

Gällande granskningen av äldreomsorg har vi konstaterat att arbete har inletts med att ta fram processkartor för att säkra effektivitet och kvalitet i verksamheten. Vi har även konstaterat att arbete har genomförts med genomförandeplaner vilket har resulterat i viss utveckling. Vidare har vi noterat att arbete pågår med uppföljning på individnivå pågår samt att utbildning avseende äldreomsorg. Vi anser att det bör säkerställas att ovanstående arbeten fortsätter aktivt samt att de resulterar i önskade effekter.

Gällande granskningen av offentlighetsprincipen och ärendehantering har vi konstaterat att arbete pågår med arkivbeskrivningar och arkivförteckningar

samt rutiner avseende hantering av allmänna handlingar och rutiner och dokument kring kommunens arkiv. Vi har även konstaterat att tillsyn över kommunens arkiv inte omfattas av 2022 års internkontrollplan såsom tidigare planerat. Vidare har vi noterat att ingen förändring har skett i introduktionen till nyanställda. Vi anser att det bör säkerställas att pågående arbeten fullföljs, att det är viktigt att det lagstadgade kravet på tillsyn av arkiv uppfylls samt att ansvaret för nyanställdas introduktion tydliggörs för att kunna se över introduktionen.

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att ett antal åtgärder har vidtagits i enlighet med tidigare rekommendationer. Däremot bedömer vi att det finns utrymme att skapa vidare förbättring. Vi vill betona väsentligheten med att beslutade åtgärder genomförs samt att kommunstyrelsen säkerställer att fattade besluts verkställs.

### Utifrån vår bedömning och slutsatser rekommenderar vi kommunstyrelsen att:

- säkerställa att arbete med bokslutsprocessen fullföljs snarast möjligt.
- fortsätta arbeta aktivt med orosanmälningar samt säkerställa att det regelbundet följs upp och analyseras.
- skyndsamt säkerställa att kvalitetsledningssystemet uppfyller gällande föreskrifter.
- fortsätta arbeta aktivt samt regelbundet följa upp arbetet med genomförandeplaner i syfte att säkerställa förbättring.
- säkerställa att pågående arbete med uppföljning på individnivå genomförs såsom planerat.

# SAMMANFATTNING REVISIONSRAPPORT

- säkerställa att arbete med arkivbeskrivningar, arkivförteckningar samt rutiner för hantering av allmänna handlingar och kommunens arkiv fullföljs snarast möjligt.
- prioritera tillsyn över kommunens arkiv i syfte att säkerställa att lagstadgade krav uppfylls.
- tydliggöra ansvaret för introduktionen till nyanställda samt genomföra nödvändiga förändringar i introduktionen.

Eventuella frågor besvaras av Bertil Falckerby,  
telefon 070-679 32 53.

Rapporten i sin helhet finns att hämta på Sollefteå kommuns hemsida:

<https://www.solleftea.se/kommunpolitik/kommunensorganisation/revisorer>

Bertil Falckerby, revisorerernas ordförande, telefon 070-679 32 53  
Leif Ågren, revisorerernas vice ordförande, telefon 070-518 71 84  
Martin Nilsson  
Jens Lindman  
Susanne Nordgren