



2017-03-22

§ 23 Kommentarer till revisionsberättelse 2017

Dnr BOU 2017-16

Ärende

I revisionsberättelsen för barn- och ungdomsnämnden år 2016 finns följande synpunkter som kommenteras enligt nedan:

Revisionens synpunkter:

"I nämndens verksamhetsberättelse redovisas nämndens viktigaste mål för 2016. Till målen redovisas indikatorerna för måluppfyllelse med målvärden och utfall samt en jämförelse mot föregående värde. Vidare redogörs för planerade aktiviteter för att nå måluppfyllelse och nämndens analys. Det bör tydligt framgå en bedömning från nämndens sida angående måluppfyllelsen för varje mål."

Nämndens kommentar:

Nämnden tar till sig revisorernas påpekanden och kommer att till kommande delårsrapporter och verksamhetsberättelser för 2017 att komplettera analysen av nämndens mål och indikatorer med en tydlig bedömning angående måluppfyllelsen för varje mål.

Revisionens synpunkter:

"Vi bedömer att nämndens interna kontroll till övervägande del utförs med god kvalitet och successivt utvecklas positivt. Av revisionskontorets rapportering om genomförd intern kontroll framgår det dock att nämnden saknar en sammanfattning och analys av inrapporterat material från enheterna."

Nämndens kommentar:

I nämndens internkontrollrapport för 2016 (BOU 2016-544) görs en sammanfattning och analys av de egna internkontrollpunkter som nämnden valt att göra för 2016 samt för de kommunövergripande internkontrollpunkterna utifrån inrapporterat material. Även åtgärder föreslås utifrån vad som framkommit.

När det gäller de kommunala enheternas egna internkontrollpunkter saknas en samlad hantering av detta. Barn- och ungdomsnämndens verksamhetsområde spänner över ett stort antal enheter vilket medför vissa svårigheter i hanteringen. Av nämndens internkontrollrapport för 2016 framgår när det gäller enheternas egna interkontrollpunkter för 2016 att det genomförs ett

Ordförandens signatur

Justerarens signatur

Justerarens signatur



arbete gällande intern kontroll i det systematiska kvalitetsarbetet. Ett utvecklingsområde är att tydliggöra den interna kontrollen i det systematiska kvalitetsarbetet och på så sätt bättre kunna återföra en sammanfattning och analys av enheterna egna internkontrollarbete.



Beslutsunderlag

Kommentar till revisionsberättelse 2016.docx

Barn- och ungdomsnämndens beslut

1. Barn- och ungdomsnämnden godkänner förslag till kommentar till revisionsberättelse för barn- och ungdomsnämnden 2016.

Beslutet skickas till:
Kommunstyrelsen
Kommunens revisorer

Ordförandens signatur 	Justerarens signatur 	Justerarens signatur	
--	---	----------------------	--