

Revisionsrapport

Ansvarsutövande 2015

Översiktlig granskning

Nynäshamns kommun

*Fredrik Carlsson
Joanna Hägg*

April 2016

Innehållsförteckning

1.	Sammanfattning	1
2.	Inledning	3
2.1.	Bakgrund	3
2.2.	Revisionsmetod och avgränsning.....	3
3.	Granskningsresultat	4
3.1.	Har uppdraget från kommunfullmäktige avseende ekonomi och verksamhet uppfyllts?.....	6
3.2.	Har kontrollen under året, d v s nämndens styrning, uppföljning och kontroll, varit tillfredställande?.....	7
3.2.1.	Kommunstyrelsen	7
3.2.2.	Barn- och utbildningsnämnden	9
3.2.3.	Kultur- och fritidsnämnden.....	11
3.2.4.	Socialnämnden	12
3.2.5.	Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	14

1. *Sammanfattning*

Av kommunallagen och god revisionssed följer att revisorerna årligen ska granska alla styrelser, nämnder och fullmäktigeberedningar.

Kommunstyrelsen, nämnder och beredningar ska förvalta och genomföra verksamheten i enlighet med fullmäktiges mål, uppdrag och föreskrifter samt givetvis lagar och förordningar i övrigt. För att fullgöra uppdraget måste respektive organ bygga upp system och verktyg för ledning, styrning, uppföljning, kontroll och rapportering.

Vi har i granskningen utgått från Kommunstyrelsens och nämndernas verksamhetsberättelser för 2015, kommunens årsredovisning för 2015 samt styrelsens och nämndernas sammanträdesprotokoll från 2015. Syftet med granskningen är att besvara följande revisionsfrågor:

Har uppdraget från kommunfullmäktige avseende ekonomi och verksamhet uppfyllts?

Har kontrollen under året, d v s nämndens styrning, uppföljning och kontroll, varit tillfredställande?

Av Kommunfullmäktiges 16 mål (17 indikatorer) bedöms sammantaget 5 mål gå åt rätt håll, 8 mål vara oförändrade och 4 mål gå åt fel håll. Kommunstyrelsen, Barn- och utbildningsnämnden, Kultur- och fritidsnämnden och Socialnämnden redovisar ett positivt utfall jämfört med budget 2015. Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden exklusive VA redovisar ett underskott på 4,9 mnkr. VA redovisar ett överskott om 5 mnkr.

Nämnderna har följt upp de kommungemensamma mål som de har fått i uppdrag av kommunfullmäktige att ansvara för. Uppföljningen har gjorts utifrån uppsatta indikatorer alternativt aktiviteter/åtaganden. I flera fall saknas utfall för indikatorerna. Det saknas mätvärden/målvärden att jämföra utfallet med. I nämndernas egna verksamhetsberättelser görs ingen egen bedömning av huruvida målen är uppnådda eller ej. Någon bedömning av nämndernas måluppfyllelse kan därför inte göras.

Vi bedömer att nämndernas och styrelsens kontroll under 2015 varit delvis tillfredställande. Styrning, uppföljning och kontroll har varit tillfredställande när det gäller att löpande hålla sig informerad om ekonomi och verksamhet under pågående år. Socialnämnden och Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden har exempelvis vidtagit åtgärder i syfte att nå en budget i balans med anledning av prognosticerat underskott under den första delen av året. Avseende Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden har revisionen i fördjupade granskningar uppmärksammat allvarliga brister i nämndens styrning och kontroll vilka redovisas i särskilda rapporter och skrivelser.

Endast en nämnd, Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden, har antagit en internkontrollplan för 2015. Nämnden avrapporterar resultatet från internkontrollen i tertialrapport 2.

Fullmäktige gav i samband med budget 2015-2018 ett flertal uppdrag. Vi saknar avrapportering av uppdragen enligt fullmäktiges beslut.

2. Inledning

2.1. Bakgrund

Av kommunallagen och god revisionssed följer att revisorerna årligen ska granska alla styrelser, nämnder och fullmäktigeberedningar.

Kommunstyrelsen, nämnder och beredningar ska förvalta och genomföra verksamheten i enlighet med fullmäktiges mål, uppdrag och föreskrifter samt givetvis lagar och förordningar i övrigt. För att fullgöra uppdraget måste respektive organ bygga upp system och verktyg för ledning, styrning, uppföljning, kontroll och rapportering.

Följande revisionsfrågor ska besvaras:

Har uppdraget från kommunfullmäktige avseende ekonomi och verksamhet uppfyllts?

Har kontrollen under året, d v s nämndens styrning, uppföljning och kontroll, varit tillfredställande?

2.2. Revisionsmetod och avgränsning

Vi har i granskningen utgått från Kommunstyrelsens och nämndernas verksamhetsberättelser för 2015, kommunens årsredovisning för 2015 samt styrelsens och nämndernas sammanträdesprotokoll från 2015.

Granskningen innefattar följande nämnder:

- Kommunstyrelsen
- Barn- och utbildningsnämnden
- Kultur- och fritidsnämnden
- Socialnämnden
- Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden

3. Granskningsresultat

Enligt budget 2015 beslutar kommunfullmäktige om de kommungemensamma målen och tillhörande indikatorer för hela kommunens verksamheter. Fullmäktige beslutar även vilken nämnd/styrelse som ska bidra till måluppfyllelsen för de kommungemensamma målen. Varje nämnd/styrelse kan sedan enligt budgetdokumentet besluta om nämndspecifika mål inom nämndens/styrelsens ansvarsområde. Enligt budgetdokumentet ska nämndspecifika mål bidra till kommunens samlade måluppfyllelse.

Av budget 2015 framgår att kommunfullmäktige har fastställt 16 kommungemensamma mål (med 17 tillhörande indikatorer):

Tabell 1. Kommungemensamma mål 2015 och berörd nämnd

Målområde: Attraktiv och växande kommun		
Mål 1.	Antalet arbetstillfällen och andelen sysselsatta ökar i Nynäshamns kommun	Kommunstyrelsen Socialnämnden Barn och utbildningsnämnden
Mål 2.	Nynäshamn har ett bra näringslivsklimat och en ökad företagsamhet	Samtliga nämnder
Mål 3.	Antalet invånare i Nynäshamns kommun ökar genom bl a byggande av nya och attraktiva bostäder	Kommunstyrelsen Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden Nynäshamnsbostäder
Mål 4.	Nynäshamns kommun upplevs som attraktivt och tryggt.	Kommunstyrelsen Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden Kultur och fritidsnämnden
Mål 5.	Kommunikationerna till och från, samt inom Nynäshamn, upplevs som bra och tillgängliga	Kommunstyrelsen Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden
Målområde: Delaktighet och inflytande		
Mål 6.	Nynäshamnarna är delaktiga i samhällsutvecklingen och upplever att de kan påverka de kommunala verksamheterna	Samtliga
Mål 7.	Nynäshamnsborna har en bra hälsa	Samtliga nämnder
Mål 8.	Kommunens verksamheter främjar utvecklingen av ett långsiktigt hållbart och klimatneutralt samhälle	Samtliga
Mål 9.	Kommunens natur- och kulturvärden bevaras, förbättras och utvecklas	Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden Kommunstyrelsen

Målområde: Kvalitet och effektivitet i de kommunala verksamheterna

Mål 10.	Kommuninvånarna upplever att kommunen ger bra service och gott bemötande	Samtliga
Mål 11.	Nynäshamns kommun bedriver verksamheten effektivt	Samtliga
Mål 12.	Nynäshamns förskolor erbjuder en god miljö för utveckling, lek och lärande	Barn- och utbildningsnämnden
Mål 13.	Studieresultaten inom kommunens utbildningsverksamheter förbättras	Barn- och utbildningsnämnden Socialnämnden Kultur- och fritidsnämnden
Mål 14.	Kommuninvånarna är nöjda med tillgången och möjligheterna till bra kultur- och fritidsaktiviteter	Barn- och utbildningsnämnden Kultur- och fritidsnämnden Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden
Mål 15.	Nynäshamnarna upplever att kommunens verksamheter bedrivs på ett jämställt och jämlikt sätt	Samtliga
Mål 16.	Nynäshamns kommun upplevs som en attraktiv arbetsgivare	Samtliga

Barn- och utbildningsnämnden och Kultur- och fritidsnämnden har i sin respektive verksamhetsplan för 2015 följt de kommunövergripande målen. Kommunstyrelsen, Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden och Socialnämnden (utöver 10 av kommunfullmäktiges mål) har antagit nämndmål. Samtliga nämnder har tagit fram nämndspecifika aktiviteter och indikatorer för målen.

Utöver målen har kommunen i budgetbeslutet tilldelat Kommunstyrelsen, Barn- och utbildningsnämnden, Socialnämnden och Kultur- och fritidsnämnden specifika uppdrag.

Kommunstyrelsen har i uppdrag att:

- tillsammans med berörda förvaltningar ta fram förslag på hur arbetet med rekrytering av berörda yrkesgrupper kan organiseras och utvecklas.¹

Barn- och utbildningsnämnden har i uppdrag att:

- ta fram ett utredningsdirektiv gällande förskoleverksamheten i Nynäshamn. Utredningen ska leda fram till framtagandet av en kvalitetsutvecklingsplan för Nynäshamns förskoleverksamhet för mandatperioden 2015 – 2018.

¹ Med berörda yrkesgrupper menas de som Bemanningscentrum ansvarar för att bemanna korttidsvikarier för.

- fullfölja arbetet med "Projekt Rik Fritid". Syftet är att skapa en modell och en verksamhet som erbjuder alla unga att delta i en meningsfull och ledarledd fritidsverksamhet.

Socialnämnden har i uppdrag att:




- verka för att det finns ett utbud motsvarande en komplett kvinnojour för invånarna i Nynäshamns kommun.
- utreda rätt till äldreboende för personer över 85 år utan biståndsbedömning samt kommande behov av olika äldreboenden.

Kultur- och fritidsnämnden har i uppdrag att:

- under mandatperioden 2014-2018 utreda möjligheten att anlägga en ny simhall i samarbete med näringslivet. I utredningen ingår att ta fram förslag på möjliga placeringar av en simhall i Nynäshamns stad.

3.1. Har uppdraget från kommunfullmäktige avseende ekonomi och verksamhet uppfyllts?

I bedömningen av Kommunfullmäktiges mål görs en sammanvägning av respektive nämnds verksamhetsberättelse samt de indikatorer som finns framtagna. Målen bedöms enligt:

Resultatet går åt rätt håll 
 Resultatet är oförändrat 
 Resultatet går åt fel håll 

Av Kommunfullmäktiges 16 mål (17 indikatorer) bedöms sammantaget 5 mål gå åt rätt håll, 8 mål vara oförändrade och 4 mål gå åt fel håll.

I matrisen nedan redogörs för respektive nämnds utfall vad gäller ekonomi (resultat i förhållande till budget) och verksamhet (bedömning av måluppfyllelse).

Tabell 2. Matris över ekonomiskt utfall och måluppfyllelse 2015

Nämnd/styrelse	Nämnden har klarat verksamheten inom beviljad ekonomisk ram (mnr)	Nämnden har klarat måluppfyllelsen för verksamheten
Kommunstyrelsen	Ja (5,4)	11 kommunövergripande mål samt 4 nämndmål - otydlig/ingen bedömning.
Barn- och utbildningsnämnden	Ja (1,5)	13 mål – otydlig/ingen bedömning.

Socialnämnden	Ja (4,9)	10 kommunövergripande mål samt 15 nämndmål – otydlig/ingen bedömning. Uppföljning saknas av mål 2.
Kultur- och fritidsnämnden	Ja (0,2)	11 mål – otydlig/ingen bedömning. Uppföljning saknas av mål 2.
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden exkl. VA	Nej (-4,9)	6 mål – otydlig/ingen bedömning.
VA	Ja (5,0)	

Nämnderna har följt upp de kommungemensamma mål som de har fått i uppdrag av kommunfullmäktige att ansvara för. Uppföljningen har gjorts utifrån uppsatta indikatorer alternativt aktiviteter/åtaganden. I flera fall saknas utfall för indikatorerna. Det saknas mätvärden/målvärden att jämföra utfallet med. I nämndernas egna verksamhetsberättelser görs ingen egen bedömning av huruvida målen är uppnådda eller ej. Någon bedömning av nämndernas måluppfyllelse kan därför inte göras.

3.2. Har kontrollen under året, d v s nämndens styrning, uppföljning och kontroll, varit tillfredställande?

3.2.1. Kommunstyrelsen

En genomgång av Kommunstyrelsens sammanträdesprotokoll under 2015 visar att ekonomin följs upp löpande under året genom månadsuppföljningar. Styrelsens mål följs upp vid delårsrapporten. Av protokollsgranskningen och kan vi inte se att intern kontroll har behandlats på styrelsens sammanträden under året. Av protokollsgranskningen framgår att kommunstyrelsen rapporterar status över icke verkställda beslut samt status över obesvarade motioner och medborgarförslag till kommunfullmäktige. Kommunstyrelsen fick i Mål och budget 2015-2018 ett uppdrag av Kommunfullmäktige². Fullmäktige beslutade vidare att uppdraget skulle redovisas i samband med tertial 1. Utifrån granskningen av styrelsens sammanträdesprotokoll och tertialuppföljningsrapport 1 (samt övriga granskade dokument) kan vi inte se att kommunstyrelsen har behandlat uppdraget under 2015.

Ekonomisk uppföljning och verksamhetsuppföljning 2015

Ekonomisk uppföljning	Verksamhetsuppföljning
2015-01-21: Verksamhetsplan och internbudget för kommunstyrelsen 2015 godkänns.	2015-01-21: Kommunstyrelsen beslutar föreslå fullmäktige att anta nytt reglemente för kommunstyrelsen.
2015-02-18: Ekonomichefen informerar om att bokslutet för 2014 visar ett överskott på drygt 26	2015-02-18: Folkhälsoarbetet i Nynäshamns kommun 2014 redovisas i kommunstyrelsen.

² Uppdraget hur rekrytering av berörda yrkesgrupper kan organiseras och utvecklas. De berörda yrkesgrupperna är de som Bemanningscentrum ansvarar för att bemanna korttidsvikarier för (se Mål och budget 2015-2018, s 25).

miljoner kronor.	Kommunstyrelsen beslutar föreslå fullmäktige att anta ett nytt gemensamt reglemente för Nynäshamns kommuns nämnder.
2015-03-18: Kommunstyrelsen beslutar att föreslå kommunfullmäktige att VA-verksamhetens resultat på 7,6 mnkr balanseras i internredovisningen för år 2015. Ekonomichefen informerar om att bedömningen är att ekonomin följer budget, men att det vid tillfället är svårt att ge en bild av den ekonomiska ställningen eftersom ännu inte alla budgetar är inrapporterade i ekonomisystemet pga. tekniska problem.	2015-03-18: Kommunstyrelsen beslutar att godkänna kommunstyrelsens förvaltningsberättelse för 2014. Kommunstyrelsen beslutar att föreslå kommunfullmäktige att godkänna Nynäshamns kommuns årsredovisning för år 2014.
2015-04-29: Ekonomichefen informerar om styrelsens och nämndernas prognos per den sista mars. För Kfn (-0,3 mnkr), BuN (-9,5 mnkr) och Msn (5,6 mnkr) prognosticeras underskott.	2015-04-29: En balanslista där med icke verkställda beslut redovisas kommunstyrelsen och beslut fattas om att överlämna rapporten till kommunfullmäktige.
Ekonomichef redovisar det ekonomiska läget per den sista april. För Kfn (-0,3 mnkr), BuN (-7,8 mnkr) och Msn (-4,5 mnkr) prognosticeras underskott.	
2015-06-03: Tertialuppföljning 1 bereds i styrelsen	
2015-06-17: Ekonomichef redovisar det ekonomiska läget per maj månad. För KS (-1,1 mnkr), BUN (-4,4 mnkr) och Kfn (-0,1 mnkr) prognosticeras underskott. Kommunstyrelsen beslutar godkänna Tertialuppföljning 1 för kommunstyrelsen. Prognosen för helåret är - 1,1 mnkr. Kommunstyrelsen beslutar godkänna tertialuppföljning 1 för hela kommunen och uppmanar samtliga nämnder som prognosticerar ett underskott att vidta åtgärder för att uppnå en budget i balans. Prognosen för hela kommunen rapporteras i tertial 1 uppgå till överskott om 83,7 mnkr.	2015-06-17: Kommunstyrelsen beslutar att i den fortsatta budgetberedningen förorda Mål och budget för år 2016 – 2019 för Nynäshamns kommun.
2015-09-22: Ekonomichefen rapporterar att en uppföljning har gjorts för juni och prognosen för helåret har i stort inte förändrats jämfört med maj månad.	2015-09-22: kommunstyrelsen beslutar om att överlämna en rapport om obesvarade motioner och en rapport om obesvarade medborgarförslag till kommunfullmäktige.
2015-10-21: Tertialuppföljning 2 för kommunstyrelsen godkänns. Prognosen för helåret är ett positivt resultat på 0,6 mnkr. Kommunstyrelsen beslutar om att godkänna delårsrapport 1 jan-31 aug och uppmanar samtliga nämnder som prognosticerar ett underskott att vidta åtgärder för att uppnå en budget i balans. Resultatet för helåret prognosticeras till 81,3 mnkr.	2015-10-21: kommunstyrelsen beslutar föreslå kommunfullmäktige godkänna mål- och budgetförslaget 2016-2018. Kommunstyrelseförvaltningen har sammanställt en redovisning av beslut från kommunfullmäktige, kommunstyrelsen och kommunstyrelsens arbetsutskott som ännu inte är verkställda, en balanslista, som beslutas överlämnas till kommunfullmäktige.
2015-11-18: Ekonomichef redovisar det ekonomiska läget per den sista oktober. För BuN	

(-5,1) och MSN (-4,0) prognosticeras ett underskott.	
--	--

3.2.2. Barn- och utbildningsnämnden

Det framgår av Barn- och utbildningsnämndens sammanträdesprotokoll under 2015 att nämnden tagit del av uppföljning av ekonomi och verksamhet samt prognos för hela året. Det framgår även av protokollen att representanter från verksamheten kontinuerligt under året deltagit på nämndsammanträden och informerat nämnden om verksamheten.

Ekonomiska prognoser som visade på underskott för helåret lämnades under den första halvan av 2015. Nämnden begärde av förvaltningen i april en fördjupad analys av det ekonomiska läget samt förslag till åtgärder för att nå en budget i balans. I Tertiärrapport 1 för Barn- och utbildningsnämnden framförs en fördjupad ekonomisk analys och förslag på åtgärder för att nå en budget i balans. Åtgärder vidtogs efter Tertiär 1 och resultatet av åtgärderna redovisas bl.a. i verksamhetsberättelsen och årsredovisningen. Nämndens resultat för helåret blev en positiv avvikelse från budget med 1,5 mnkr.

Nämnden fick två uppdrag av Kommunfullmäktige i samband med budget 2015-2018³. Båda uppdragen skulle avrapporteras till kommunstyrelsen i samband med tertiär 1. Utifrån granskningen av sammanträdesprotokollen för både Barn- och utbildningsnämnden och Kommunstyrelsen, samt tertiärrapport 1 kan vi inte se att dessa uppdrag behandlats i varken nämnden eller styrelsen under år 2015.

Utifrån nämndsprotokollen kan vi inte se att intern kontroll behandlas på nämndssammanträdena under 2015.

Ekonomisk uppföljning och verksamhetsuppföljning 2015

Ekonomisk uppföljning	Verksamhetsuppföljning
2015-01-22: Förslag till verksamhetsplan med internbudget och investeringsbudget 2015 presenteras på sammanträdet.	
	2015-02-19: Nämndens driftredovisning (verksamhetsberättelse) för 2014 godkänns. Nämnden beslutar att godkänna verksamhetsplan, internbudget och investeringsbudget 2015. Nämnden beslutar att anta den reviderade delegationsordningen.
2015-04-23: Barn- och utbildningsnämnden godkänner månadsrapporten för mars 2015. Nämnden beslutar även att förvaltningen ska ta	2015-04-23: Personal från Nynäshamn naturskola presenterar verksamheten. Förvaltningschefen redogör för

³ Uppdragen avser framtagande av ett utredningsdirektiv gällande förskoleverksamheten i Nynäshamn och fullföljande av arbetet med "Projekt Rik Fritid" (se Mål och budget 2015-2018, s 25).

fram en fördjupad analys av verksamheter som redovisar underskott samt förslag på åtgärder för att nå en budget i balans och presentera detta för nämnden i samband med tertial 1. Förvaltningschefen redogör för förvaltningens förslag till yttrande gällande mål och budget 2016-2019.	medarbetarenkäten som genomfördes under 2014.
2015-04-28: Barn- och utbildningsnämnden godkänner förvaltningens förslag till yttrande över remissversionen av Mål och budget 2016.	
	2015-04-28: Barn- och utbildningsnämnden håller ett gemensamt nämndsammanträde med Socialnämnden. På sammanträdet informeras nämnden om förvaltningens arbete med flyktingmottagande.
2015-05-28: Tertialrapport 1 (arbetsmaterial) presenteras för nämnden. Nämnden begär i enlighet med beslutet på sammanträdet 2015-04-23 en analys av verksamhetsområden som redovisar underskott samt förslag på rimliga åtgärder i syfte att nå en budget i balans.	
2015-06-11: Barn- och utbildningsnämnden beslutar att återremittera Tertialrapport 1 för komplettering avseende uppgifter om ekonomi och åtgärder för att nå en budget i balans.	
2015-08-27: Förvaltningschefen redogör muntligen för det ekonomiska läget. Barn- och utbildningsnämnden beslutar att godkänna Tertialrapport 1.	
2015-09-24: Ekonomichef och förvaltningschef redovisar ekonomi och verksamhetens utveckling i Tertial 2 (arbetsmaterial) för nämnden.	
2015-10-08: Nämnden godkänner Tertialrapport 2 per augusti 2015. Resultatprognosen uppgår till -4,9 mnkr.	
	2015-10-08: Barn- och utbildningsnämnden och Socialnämnden håller ett gemensamt sammanträde. På sammanträdet informerar kommunens folkhälsosamordnare nämnderna om verksamhetens folkhälsoarbete.
2015-11-19: Nämnden beslutar godkänna ekonomisk månadsrapport per september 2015.	2015-11-19: Nämnden arbetar i grupper med beredning av Verksamhetsplan 2016.
2015-12-17: Nämnden beslutar godkänna ekonomisk månadsrapport per oktober 2015.	2015-12-17: Nämnden informeras av förvaltningschefen och controller hur arbetet med framtagande av nämndens verksamhetsplan och internbudget för 2016 fortskrider. Nämnden informeras muntligen om "kvalitetsprojekt förskolan".

3.2.3. Kultur- och fritidsnämnden

Efter en genomgång av Kultur- och fritidsnämndens sammanträdesprotokoll under 2015 framgår att nämnden tagit del av uppföljning av verksamhet och ekonomi samt prognos löpande för hela året.

Ingen rapportering kring intern kontroll har varit uppe på nämndssammanträden under 2015.

Ekonomisk uppföljning och verksamhetsuppföljning 2015

Ekonomisk uppföljning	Verksamhetsuppföljning
2015-01-19: Kultur- och fritidsnämnden informeras om förvaltningens förslag till nämndens Verksamhetsplan med internbudget och investeringsbudget 2015. Nämnden beslutar om ändringar i dokumentet.	
2015-02-16: Kultur- och fritidsnämnden godkänner förvaltningens förslag till nämndens Verksamhetsplan med internbudget och investeringsbudget 2015. Nämnden godkänner driftsredovisningen för jan-dec 2014.	
2015-04-27: Kultur- och fritidsnämnden beslutar godkänna månadsrapport per mars månad. Det prognosticerade resultatet för helåret är -0,3 mnkr.	2015-04-27: Förvaltningschefen informerar nämnden om arbetet med framtagande av kulturplan. Nämnden beslutar att godkänna förslag till Mål- och budgetyttrande och lämna det till kommunstyrelsen.
2015-05-25: Ekonomichefen och kultur- och fritidschefen informerar nämnden om de ekonomiska och verksamhets specifika delarna i Tertialrapport 1.	
2015-06-22: Kultur- och fritidsnämnden beslutar godkänna Tertialrapport 1 per april 2015. Prognosen för helåret visar ett underskott på 0,3 mnkr.	
	2015-09-14: Förvaltningen redovisar en efterfrågad sammanställning av kommunens konstverk.
2015-10-12: Nämnden godkänner förvaltningens förslag till verksamhetsberättelse jan-aug 2015, tertialrapport 2. Prognosen för helåret är ett underskott på 0,1 mnkr.	2015-10-12: Tjänstemän från nämndens verksamhet informerar om verksamheten och nämnden ställer frågor.
	2015-12-07: Förvaltningschefen informerar om förvaltningens arbete med förslag till verksamhetsplan 2016 och efterfrågar nämndens synpunkter.

3.2.4. Socialnämnden

Efter en genomgång av Socialnämndens sammanträdesprotokoll under 2015 framkommer det att nämnden tagit del av uppföljning av verksamhet och ekonomi samt prognos för hela året. Det framgår av den stående punkten ”informationsärenden” i sammanträdesprotokollen år 2015 att nämnden fått löpande muntlig information om verksamhet och ekonomi. Nämnden har vid varje sammanträde 2015 fasta punkter som avser redovisning av delegationsbeslut och synpunkter.

Nämnden fick två uppdrag i samband med fullmäktiges beslut om budget 2015-2018⁴. Ett av uppdragen skulle avrapporteras till kommunstyrelsen i samband med tertialrapport 1. För det andra uppdraget framgår inte om – och i så fall när och till vem – nämnden ska avrapportera uppdraget. I sammanträdesprotokollen för 2015 (och övriga granskade dokument) framgår inte att nämnden har behandlat något av uppdragen. Det framgår inte heller att uppdragen rapporterats i kommunstyrelsen.

Ingen rapportering kring intern kontroll har varit uppe på nämndssammanträden under 2015.

Ekonomisk uppföljning och verksamhetsuppföljning 2015

Ekonomisk uppföljning	Verksamhetsuppföljning
	2015-01-08: Socialchefen och ordföranden informerar om socialförvaltningen och delar ut information till nämndens ledamöter.
2015-01-27: Socialchefen informerar om preliminärt bokslut. Socialnämnden antar förslaget till verksamhetsplan och internbudget för 2015.	2015-01-27: Nämnden beslutar att öppna ett HVB-hem i egen regi för ensamkommande flyktingbarn.
2015-02-24: Socialnämnden godkänner förvaltningens förslag till bokslut för 2014 och beslutar att av Kommunfullmäktige begära att kvarvarande stimulansmedel på 388 000 kronor överförs till 2015.	2015-02-24: Socialnämnden beslutar att anta Myndigheten för äldre och funktionshinders uppföljningsplan för utförare 2015/2016. Nämnden godkänner förvaltningens förslag till reviderad dokumenthanteringsplan. Dokumenthanteringsplanen ska revideras årligen. Nämnden beslutar överlämna förvaltningens rapport om ej verkställda beslut enligt SoL 4 kap 1 §; och 9 § LSS; för fjärde kvartalet 2014.
2015-03-24: Socialchef och controller informerar om den ekonomiska uppföljningen per februari 2015.	2015-03-24: Socialnämnden beslutar anta uppföljningsplan avseende nämndens verksamhetsplan 2015.
2015-04-28: Socialchefen informerar om den ekonomiska uppföljningen per mars 2015. Nämnden godkänner förvaltningens uppföljningsrapport jan-mars 2015 och	2015-04-28: Socialnämnden godkänner förvaltningens årsrapport 2014 avseende sammanställning av avvikelser enligt 14 kap 2-7 §§ Sol och 24 b § LSS samt sammanställning av

⁴ Uppdragen berör Kvinnojour i kommunen samt rätt till äldreboende för personer över 85 år utan biståndsbedömning (se Mål och budget 2015-2018, s 25).

<p>uppmantar verksamheter som beräknar underskott att vidta åtgärder för att uppnå en budget i balans. Nämndens prognos för helåret är ett resultat i nivå med budget 2015.</p> <p>Nämnden godkänner förvaltningens förslag till yttrande över mål och budget för 2016 och tillägger äskande om utökad budgetram.</p>	<p>tillsynsbeslut från IVO</p> <p>Nämnden håller ett gemensamt sammanträde med Barn- och ungdomsnämnden (se avsnitt 3.2.2).</p>
<p>2015-06-02: Ekonomichefen informerar om kommunens styrsystem.</p> <p>Socialchefen informerar om ekonomisk uppföljning för tertial 1.</p>	<p>2015-06-02: Socialchefen informerar om resultatet från medarbetarenkäten 2014.</p> <p>Socialnämnden godkänner förvaltningens förslag till patientberättelse 2014.</p>
<p>2015-06-16: Socialchef och controller, informerar om ekonomisk uppföljning för maj 2015.</p> <p>Socialnämnden beslutar att godkänna förvaltningens förslag till verksamhetsberättelse första tertialet 2015 samt uppmantar de verksamheter som prognostiserar ett underskott att vidta åtgärder för att uppnå en budget i balans. De enheter som prognostiserar ett underskott har i tertialrapporten beskrivit ett antal åtgärder för att minska underskottet.</p>	<p>2015-06-16: Företaget Ensolution informerar nämnden om 2014 års kostnad per brukare (KPB).</p> <p>Nämnden beslutar överlämna förvaltningens rapport om ej verkställda beslut enligt SoL 4 kap 1 §; och 9 § LSS; för kvartal 1 2015. I rapporten framgår att Socialförvaltningen har 13 ej verkställda beslut enligt SoL samt 2 ej verkställda beslut enligt LSS att rapportera för första kvartalet 2015.</p>
<p>2015-08-25: Socialchefen informerar om ekonomisk uppföljning per juli 2015.</p> <p>Socialnämnden besluta godkänna ekonomisk månadsrapport per maj 2015.</p> <p>Socialnämnden lämnar kompletterande yrkanden som bl a innehåller äskande av utökad ram inför mål och budget 2016.</p>	<p>Nämnden beslutar överlämna förvaltningens rapport om ej verkställda beslut enligt SoL 4 kap 1 §; och 9 § LSS; för det andra kvartalet 2015.</p>
<p>2015-09-29: Socialchefen informerar om arbetet med tertialuppföljning 2, 2015.</p>	<p>2015-09-29: Avdelningschef barn och ungdom informerar om aktuell situation gällande den ökade inströmningen av ensamkommande flyktingbarn.</p>
	<p>2015-10-08: Socialnämnden håller ett gemensamt sammanträde med barn och utbildningsnämnden (se avsnitt 3.2.2).</p>
<p>2015-10-27: Controller informerar om ekonomisk uppföljning gällande september 2015.</p> <p>Socialnämnden godkänner förvaltningens förslag till verksamhetsberättelse delåret 2015 samt uppmantar de verksamheter som prognostiserar ett underskott att vidta åtgärder för att uppnå en budget i balans med tillägget att förvaltningen uppmantas att återkomma till nämnden med en analys av långtidsfrånvaron.</p>	<p>2015-10-27: Nämnden beslutar överlämna förvaltningens rapport om ej verkställda beslut enligt SoL 4 kap 1 §; och 9 § LSS; för det tredje kvartalet 2015.</p> <p>I rapporten framgår att Socialförvaltningen har 4 ej verkställda beslut enligt SoL samt 7 ej verkställda beslut enligt LSS att rapportera för andra kvartalet 2015.</p>
<p>2015-11-24: socialchef, informerar om ekonomisk uppföljning gällande oktober 2015.</p>	<p>2015-11-24: Socialchefen informerar om aktuellt läge gällande flyktingsituationen i Nynäshamns kommun.</p> <p>Socialnämnden delas in i grupper för att diskutera föreslagen verksamhetsplan för 2016</p>

	och lämnar sina synpunkter till förvaltningen.
	<p>2015-12-08: Socialchefen och avdelningschefen för vuxen- och funktionshinderområdet informerar nämnden om aktuellt läge avseende kommunens arbete gällande flyktingmottagandet.</p> <p>Avdelningschefen för barn och ungdom informerar om aktuellt läge gällande ensamkommande flyktingbarn.</p> <p>Avdelningschefen för äldreomsorgen informerar om resultatet av årets nationella brukarenkät inom äldreomsorgen.</p>

3.2.5. Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden

Efter en genomgång av Miljö- och samhällsbyggnadsnämndens sammanträdesprotokoll under 2015 framgår att nämnden tagit del av uppföljning av verksamhet och ekonomi samt prognos för helåret.

Av protokollen framgår att nämnden har en stående punkt på samtliga sammanträden som innebär att förvaltningschefen informerar om aktuella frågor som rör verksamheten.

Nämnden antog en internkontrollplan avseende nämndens verksamheter 2015. I tertiärrapport 2 framgår att följande områden har kontrollerats genom stickprovskontroller: Attestrutiner, Rutiner för klagomål och synpunkter, Delegationsbeslut, Kundfakturor, Kundfordringar och Inköp. Av tertiärrapporten framgår att det finns brister av varierande grad inom samtliga områden. Åtgärder för att komma till bukt med bristerna redovisas. Avseende Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden har revisionen i fördjupade granskningar uppmärksammat allvarliga brister i nämndens styrning och kontroll vilka redovisas i särskilda rapporter och skrivelser.

Ekonomisk uppföljning och verksamhetsuppföljning 2015

Ekonomisk uppföljning	Verksamhetsuppföljning
2015-02-12: Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden beslutar att anta förvaltningens förslag till verksamhetsplan och internbudget 2015.	2015-02-12: Förvaltningschefen informerar muntligt om aktuella frågor som rör nämndens Verksamheter.
	<p>2015-03-26: Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden godkänner balanslista över fattade beslut i miljö- och samhällsbyggnadsnämnden 2015-02-25.</p> <p>Nämnden godkänner förvaltningens redovisning av måluppfyllelse, verksamhetsberättelse, ekonomiska resultat, investeringar samt Personalslut för 2014.</p>
2015-04-23: Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden godkänner förvaltningens förslag till yttrande avseende	2015-04-23: Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden beslutar att fastställa verksamhetsplan samt internkontrollplan

kommunens mål och budget 2016.	avseende nämndens verksamheter 2015. Nämnden godkänner förvaltningens redovisning av åtgärder efter granskning av bygglovenhetens service och tillgänglighet.
2015-05-21: Förvaltningschefen informerar muntligen om uppföljningsarbetet inför tertialrapport 1.	
2015-06-16: Controller informerar muntligen om ärendet Budgetuppföljning per maj månad. Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden godkänner förvaltningens uppföljning, tertial 1, 2015. Prognosen för helåret visar ett underskott.	2015-06-16: Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden beslutar att godkänna förvaltningens förslag på handlingsplan för äldre/oavslutade anmälningsärenden inom bygglov.
2015-09-24: Verksamhetscontrollern och förvaltningschefen informerar muntligen kring tertial 2.	
	2015-08-27: Projektledare för VA-planen föredrar muntligen status i uppdraget för nämnden. Planchefen informerar muntligen om planstatus.
	2015-10-07: Nämnden beslutar att godkänna förvaltningens uppföljning av internbudget, mål, verksamhetsplan, investeringar samt personal, tertial 2, 2015. Vidare beslutar nämnden att bli uppdragsansvarig för att vidta åtgärder för att nå en budget i balans under år 2015.
2015-10-22: Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden godkänner förvaltningens månadsrapport per september 2015.	
2015-11-26: Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden godkänner förvaltningens månadsrapport per september 2015.	2015-11-26: Planchef delar ut information om aktuell planstatus.
	2015-12-17: Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden godkänner förvaltningens analys av SCB:s medborgarundersökning, Servicemätningen och Svenskt näringslivs ranking om företagsklimatet. Administrativ chef redovisar muntligen resultatet av genomförd medarbetarenkät. Nämnden godkänner tre slutrapporter (Anläggande av gång- och cykelväg vid kvarteret Doppingen, Nynäshamns skatepark och Nynäsvägen Etapp 2) och överlämnar dem till Kommunfullmäktige. Avdelningen Fastighet och service har slutrapporterat Midgårds förskola – Sanering och upprustning 2014-2015 och Brandskydd - Upprustning av brandskydd i Nynäshamn kommuns verksamhetslokaler. Nämnden

	<p>godkänner slutrapporterna och överlämnar dem till Kommunfullmäktige.</p> <p>Planchef informerar muntligen om aktuell planstatus.</p> <p>Förvaltningschef, informerar om utbildningen om mutor, bestickning och kränkningar där de anställda på miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen och förtroendevalda i miljö- och samhällsbyggnadsnämnden har deltagit.</p>
--	---

2016-04-05

Fredrik Carlsson

Projektledare

Anders Hägg

Uppdragsledare