



Uppföljning av tidigare granskningar Eksjö kommun

Februari 2018 – Revsul Dedic och Fredric Gyllensten

Innehåll

Innehåll	1
Sammanfattning	2
1. Inledning	4
2. Granskningsresultat	6

Sammanfattning

Deloitte AB har av de förtroendevalda revisorerna i Eksjö kommun fått uppdraget att genomföra en uppföljning av tidigare fördjupade granskningar inom kommunen.

Revisionsfråga

Har berörda nämnder vidtagit tillfredställande åtgärder till följd av tidigare fördjupade granskningar?

Svar på revisionsfråga

Vår sammanfattande bedömning är att kommunstyrelsen endast delvis vidtagit tillfredställande åtgärder till följd av tidigare fördjupade granskningar.

Vidare är vår sammanfattande bedömning att socialnämnden, barn- och ungdomsnämnden samt samhällsbyggnadsnämnden vidtagit tillfredställande åtgärder till följd av tidigare fördjupade granskningar.

Iakttagelser

Granskning av kommunstyrelsens uppsikt över de kommunala bolagen:

- Granskningsrapporten innehåller ett antal rekommendationer, vilka kommunstyrelsen inte besvarat i sitt yttrande.

- De åtgärder som kommunledningskontoret angett har vidtagits till följd av granskningen besvarar inte på ett tillfredställande sätt rekommendationerna i rapporten.

Granskning av sociala sektorn:

- En av rapportens rekommendationer uppmanar kommunstyrelsen att allvarligt överväga satsningar på hemsjukvården. Inga nya satsningar har genomförts på detta område, antalet tjänster har istället minskats.

Granskning av miljö- och livsmedelstillsyn:

- Samhällsbyggnadsnämnden beslutade i december 2017 att övergå till SKL:s nya beräkningsmodell för handläggningsavgift per timme, vilket medfört en höjning av debiteringsnivån.

Granskning av integrationsarbetet:

- Barn- och ungdomssektorn har infört en ny resultatuppföljning av nyanlända, med vilken sektorn identifierat att meritvärdena ökar från hösttermin till vårtermin (dvs. att eleverna får betyg i fler ämnen med tiden).

Rekommendationer

Kommunstyrelsen rekommenderas följande:

- Säkerställa att de rekommendationer som lämnas i en granskningsrapport alltid besvaras i styrelsens yttrande kring rapporten.

Uppföljning av tidigare granskningar | Sammanfattning

- Agera efter de rekommendationer som lämnas i granskningsrapporten.
- Särskilt svara på rekommendationer som lämnats i 2014 års granskning av kommunstyrelsens uppsikt över bolagen.

Socialnämnden rekommenderas följande:

- Överväga resultatet av besparingar inom hemsjukvården gentemot äldreomsorgens totala kostnader.

Jönköping den 19 februari 2018

DELOITTE AB

Revsul Dedic
Granskningsledare

Fredric Gyllensten
Verksamhetskonsult

1. Inledning

Bakgrund

I de förtroendevalda revisorernas uppdrag ingår att varje år granska all verksamhet inom kommunen. Granskningen ska vara så omfattande att revisorerna årligen kan pröva och uttala sig om ansvarstagande för samtliga styrelser och nämnder. För att få underlag för detta uttalande genomför revisorerna bland annat fördjupade granskningar av utvalda verksamheter.

Deloitte (och dessförinnan KPMG) har under de senaste åren genomfört ett antal olika fördjupade granskningsprojekt inom Eksjö kommun. I granskningsrapporterna har iakttagelser och rekommendationer lämnats. Revisorerna ser ett behov av att följa upp huruvida nämnderna vidtagit tillfredställande åtgärder till följd av tidigare års fördjupade granskningar.

Syfte och avgränsning

Den uppföljande granskningens syfte är att undersöka huruvida kommunens nämnder vidtagit åtgärder till följd av de rekommendationer som revisorerna lämnat i tidigare granskningar. Uppföljningen har begränsats till följande fyra fördjupade granskningar:

- 1) Kommunstyrelsens uppsikt över de kommunala bolagen (2014)
- 2) Sociala sektorn (2014)
- 3) Miljö- och livsmedelstillsyn (2015)

- 4) Integrationsarbetet (2016).

Revisionsfråga

Har berörda nämnder vidtagit tillfredställande åtgärder till följd av tidigare fördjupade granskningar?

Underliggande frågeställningar

- På vilket sätt har berörd nämnd behandlat granskningen?
- Vilka beslut har fattats till följd av granskningens rekommendationer?
- Vilka åtgärder har vidtagits inom berörd förvaltning för att verkställa besluten?
- Hur har nämnden följt upp att besluten verkställts?
- Vilka effekter har granskningens rekommendationer medfört i verksamheten?

Metod och granskningsinriktning

Granskningen har genomförts genom dokumentstudier samt genom korrespondens med följande befattningshavare:

- Kommunsekreterare, kommunledningskontoret
- Projektledare, kommunledningskontoret
- Sektorschef, sociala sektorn
- Sektorschef, samhällsbyggnadssektorn
- Miljöchef, samhällsbyggnadssektorn

- T.f. sektorschef, barn- och ungdomssektorn
- Utvecklingsledare, barn- och ungdomssektorn.

Granskningen har delats in i följande sju faser:

- Planering.
- Samla fakta/underlag genom korrespondens och dokumentgranskning.
- Genomgång, sammanställning och analys av insamlat material. Vid behov komplettering med mer material.
- Framtagning av viktiga iakttagelser och rekommendationer samt svar på revisionsfråga.
- Rapportskrivning inkl. sakavstämning.
- Presentation av granskning till revisorer.
- Godkänd rapport skickas till berörda nämnder & revisorer.

Kvalitetssäkring

Kvalitetssäkring har skett genom Deloittes interna kvalitetssäkringssystem. Rapporten har även kvalitetssäkrats av de intervjuade personerna.

2. Granskningsresultat

Utifrån genomförd korrespondens och granskat material har en övergripande beskrivning av tidigare fördjupade granskningar och nämndernas åtgärder gjorts nedan. De iakttagelser som framkommit till följd av korrespondens och dokumentstudier redogörs under den rubrik som ansetts mest lämplig.

Uppföljning #1 - Kommunstyrelsens uppsikt över de kommunala bolagen

På vilket sätt har berörd nämnd behandlat granskningen?

Kommunstyrelsens ledningsutskott behandlade granskningen avseende kommunstyrelsens uppsikt över de kommunala bolagen vid sitt sammanträde 2014-12-09. Granskningen behandlades genom att ledningsutskottet uppdrog åt förvaltningen att upprätta ett yttrande över granskningen till januari 2015.

Vilka beslut har fattats till följd av granskningens rekommendationer?

Kommunstyrelsen har utifrån sina protokoll inte fattat några särskilda beslut till följd av granskningens rekommendationer. Av kommunledningskontorets tjänsteskrivelse framgår att kommunstyrelsen är tillfreds med granskningsrapportens resultat. Vidare framgår att kommunstyrelsen ser rapporten som en kvittens på att den översyn av bolagsordningar och ägardirektiv som genomfördes under 2013-2014 fått effekt.

Vilka åtgärder har vidtagits inom berörd förvaltning för att verkställa besluten?

De åtgärder som enligt kommunledningskontoret vidtagits till följd av granskningens rekommendationer redogörs i tabell 1 nedan.

Tabell 1. KS uppsikt över de kommunala bolagen

Rekommendation i rapporten	Vidtagna åtgärder	Underlag för åtgärden (beslutsprotokoll/annan dokumentation)	Deloitte's bedömning av underlaget
"I de fall kommunstyrelsen delegerar det praktiska uppsiktsarbetet till delar av kommunstyrelsen måste det finnas ett regelverk kring hur hela kommunstyrelsen ska informeras för att den ska kunna ta sitt ansvar."	Ej reglerat i reglementet men tillämpas på följande sätt. Stadshus AB är lika med ledningsutskottet. Ledningsutskottet är 50 % av KS. Stadshus protokoll anmäls i KS.	-	Inget underlag erhållet.
"Vi rekommenderar att det i ägardirektiven specificeras vilka policyer som ska gälla för respektive bolag."	Policyer fastställda av KF gäller bolag och nämnder. Policyer skrivs så övergripande att alla kan tillämpa dem. KS, nämnder och bolag får sedan upprätta riktlinjer för hur en policy ska tillämpas. Ibland kan verkställigheten upprätta anvisning och regler för att förtydliga hur en riktlinje skall efterlevas.	-	Inget underlag erhållet.
"Lämpligt kan vara att kommunstyrelsen i sina träffar med bolagen förhör sig om hur man arbetar med de olika policyerna. Påpekas bör också att uppsikten bör göras löpande under året och inte bara en avstämning en gång per år."	Sker bl.a. genom upprättade internkontrollplaner.	-	Inget underlag erhållet.
"Vi rekommenderar dock en tydligare skrivning i bolagsstämmoprotokollen att ägardirektiven antas av bolagen."	Förvaltningen går igenom gällande ägardirektiv. Avstämning av ändringar sker mellan kommundirektör och VD. Stadshus bereder och fastställer förändringar. Ombud vid bolagsstämman är representant från Stadshus/KS.	-	Inget underlag erhållet.
"Vi rekommenderar att det i ägardirektiven skrivs in att de ska antas på respektive bolags bolagsstämma."	Förutom förändringar i ägardirektiv upprättas speciellt underlag av de beslut KF tagit under året och som har bärighet på resp. bolag. Detta redovisas av ombudet vid bolagsstämman. Finns dock inte fastställt i ägardirektiven.	-	Inget underlag erhållet.

Källa: Kommunledningskontoret

Hur har nämnden följt upp att besluten verkställts?

Enligt kommunledningskontorets tjänsteskrivelse avsåg kommunstyrelsen ytterligare förstärka ägarstyrningen av bolagen genom att uppföljning och utvärdering från Eksjö Stadshus AB:s ägarsamråd presenteras och kommenteras för såväl kommunstyrelsen som fullmäktige.

Kommunstyrelsens genomför årlig prövning av den kommunala kompetensen, dvs. om den verksamhet som bolagen bedriver är förenlig med det i ägardirektivet fastställda kommunala ändamålet. Utöver denna prövning finns dock inga indikationer i kommunstyrelsens eller fullmäktiges protokoll på att ägardirektiven följts upp och utvärdering enligt målsättningen i tjänsteskrivelsen.

Vilka effekter har granskningens rekommendationer medfört i verksamheten?

De policyers som skapas i kommunen är numera så pass övergripande att nämnder såväl som bolag kan tillämpa dem. Det är sedan upp till varje nämnd/bolag att skapa riktlinjer för hur policyn tillämpas i dess specifika verksamhet.

Bedömning

Vi noterar att kommunstyrelsen ser granskningsrapporten som ett kvitto på att tidigare genomfört förändringsarbete fått god effekt och att kommunstyrelsen inte fattat några särskilda beslut till följd av granskningen. Samtidigt noterar vi att ett antal rekommendationer ställts i rapporten, vilka kommunstyrelsen inte besvarat i sitt yttrande. Vi ställer oss tveksamma till kommunstyrelsens tolkning att rapportens rekommendationer inte behöver bemötas.

Vidare noterar vi att kommunledningskontoret angivit att ett antal åtgärder vidtagits till följd av rapportens rekommendationer. Vår bedömning är dock att de angivna åtgärderna inte på ett tillfredställande sätt besvarar rekommendationerna i rapporten. Exempelvis gavs rekommendation om att i bolagsstämmoprotokollen tydligare ange huruvida ägardirektiven antas av bolagen. De vidtagna åtgärderna innefattar dock ingen punkt avseende protokollföring, utan endast en beskrivning av hur ägardirektiven bereds och stäms av.

Rekommendation

Kommunstyrelsen rekommenderas säkerställa att de rekommendationer som lämnas i en granskningsrapport alltid besvaras i styrelsens yttrande kring rapporten.

Kommunstyrelsen rekommenderas agera efter de rekommendationer som lämnas i granskningsrapporten. Vidare rekommenderar vi kommunstyrelsen att särskilt svara på rekommendationer som lämnats i 2014 års granskning av kommunstyrelsens uppsikt över bolagen.

Uppföljning #2 - Sociala sektorn

På vilket sätt har berörd nämnd behandlat granskningen?

Socialutskottet behandlade granskningen av sociala sektorn vid sitt sammanträde 2014-04-09. I sitt yttrande har utskottet noterat följande fem punkter i granskningsrapporten som särskilt väsentliga och besvarar dessa ingående:

- Riktlinjer för biståndsbedömning och uppföljningsrutiner
- Uppdrag och uppföljning av institutionsplaceringar
- Politiska beslut med anledning av ekonomisk uppföljning
- Hemtjänstens delaktighet i den ekonomiska uppföljningen
- Resursfördelningssystem.

Vilka beslut har fattats av nämnden till följd av granskningens rekommendationer?

Till följd av granskningen föreslog socialutskottet kommunstyrelsen besluta att:

- Arbeta fram en plan för implementering av ÄBIC (Äldres behov i centrum) i enlighet med länsplanen.
- Arbeta fram en plan för aktgranskningar.
- Följa trenderna kring den vårdtyngdsmätning som görs, för eventuellt framtagande av resursfördelning inom boende.

Kommunstyrelsen beslutade vid sitt sammanträde 2014-05-06 i enlighet med socialutskottets förslag ovan.

Socialutskottet har även särskilt beslutat om åtgärder i sin interna kontrollplan för att granska institutionsplaceringar och beslut i

samband med dessa. Vidare har utskottet successivt infört vårdtyngdsmätning inom särskilt boende under 2014.

Förvaltningsledningsgruppen har beslutat att bemanningsenheten ska omfördelas organisatoriskt från personalavdelningen till sociala sektorn från och med augusti 2017, i syfte att förbättra vikariehanteringen.

Vilka åtgärder har vidtagits inom berörd sektor för att verkställa besluten?

De åtgärder som enligt sociala sektorn vidtagits till följd av granskningens rekommendationer redogörs i tabell 2 nedan.

Tabell 2. Sociala sektorn

Rekommendation i rapporten	Vidtagna åtgärder	Underlag för åtgärden (beslutsprotokoll/annan dokumentation)	Deloitte's bedömning av underlaget
"Vi uppmanar Kommunen att internt granska institutionsplaceringar och de beställningar som görs i samband med dessa beslut."	Åtgärd i internkontrollplan 2014.	<ul style="list-style-type: none"> • Bruttolista internkontrollplan 2014 • SocU 2014-04-09, § 42, • Tjänsteskrivelse redovisning internkontrollplan 2014, 2015-02-10 • SN 2015-02-18, § 20 • KS 2015-05-05, § 152. 	Tillfredställande.
"Kommunstyrelsen bör införa vårdtyngd som variabel i resursfördelningen."	Vårdtyngdsmätning infördes successivt inom särskilt boende under 2014.	<ul style="list-style-type: none"> • SocU 2014-10-15, § 125 • SN 2015-12-16, § 189 • Tjänsteskrivelse vårdtyngdsmätning 2015-12-10. 	Tillfredställande.
"Sociala sektorn bör överväga stora insatser för att komma till rätta med de bekymmer som finns vad gäller bomtid och tomtid."	Mätts och analyserats inom verksamheten vid olika tidpunkter. Digitala planeringssystem har inskaffats och används inom hemtjänsten för att optimera tidsanvändningen.	Verksamhetsbeslut, men nämnden har fått rapporter.	Inget underlag erhållet.
"Numera ligger hemsjukvården på kommunen i Eksjö kommun och kommunstyrelsen bör allvarligt överväga satsningar inom detta område då mervärden för både den enskilde och ekonomin är stora."	Inga nya satsningar gjorda. Besparingar genomförda i budgetarbetet 2014 motsvarande 2,0 sjukskötersketjänster.	-	Inget underlag erhållet.
"Vidare bör det varje år finnas uppföljningar som redovisas till politiska företrädare om huruvida uppföljningar av institutionsplaceringar sköts."	Redovisas som individärenden i samband med uppföljningar och överväganden som görs enl. lagstiftningen var 6:e månad. Ekonomiska uppföljningar av placeringar görs månadsvis i samband med budgetarbetet.	-	Inget underlag erhållet.
"Förvaltningen bör se över rutiner för arbetsplatsträffar då det saknas rutiner för regelbundna arbetsplatsträffar på enhetschefssidan."	Alla chefer ingår i ledningsgrupper för egna områden där också deras egen arbetsmiljö ingår.	-	Inget underlag erhållet.
"Nämnden bör snarast involvera enhetscheferna i styrningen av den egna ekonomin."	Enhetschefer deltar tillsammans med respektive funktionschef i budgetarbetet, såväl äskande som besparingar. Alla enhetschefer har månadsuppföljningar med sektorsekonom och kvalitetschef avseende både ekonomi och kvalitet.	-	Inget underlag erhållet.
"Även vikariehanteringen är ett område där mycket synpunkter framkommer. Detta bör analyseras av kommunen ingående då det har stark påverkan på organisation och kostnader."	Förutom rekryteringsproblem har organisation och arbetssätt inom bemanningsenheten identifierats som orsak till viss problematik. Bemanningenheten har flyttats från personalavdelningen till sociala sektorn från 170801 och ny chef är tillsatt. Enheten servar även barn- och ungdomssektorn och verksamheten leds strategiskt av en gemensam styrgrupp.	Beslut av förvaltningsledningsgruppen efter förvaltningsövergripande utredning.	Inget underlag erhållet.

Källa: Sociala sektorn

Hur har nämnden följt upp att besluten verkställts?

Socialutskottet/nämnden har följt upp verkställigheten av de beslut som avser resursfördelning, tidsanvändning, ekonomi och placeringar genom återkommande rapporteringar från sektorn. Verkställandet av intern granskning av institutionsplaceringar framgår även av tillagd kontrollpunkt i nämndens internkontrollplan.

Vilka effekter har granskningens rekommendationer medfört i verksamheten?

Under april 2014 genomförde sociala sektorn en förändring av hur lönekostnader bokförs genom att tydligare dela upp kostnader från egen personal och kostnader som härrör till personal från bemanningsenheten. Syftet med uppdelningen var att förenkla enhetschefernas uppföljning av lönekostnaderna.

Enhetscheferna inom sektorn får varje månad en rapport över det ekonomiska resultatet, indelat per kostnadsställe. Hemtjänstens rapporter har även summeringskolumner för område Öster och område Eksjö. Till följd av granskningsrapporten beslutade sociala sektorn att lägga till ytterligare en summeringskolumn (summering per chef) för hemtjänsten.

En särskilt tydlig effekt av granskningen är att kommunens bemanningsenhet flyttats från kommunledningskontorets personalavdelning till sociala sektorn, i syfte att effektivisera vikariehanteringen.

Bedömning

En av rapportens rekommendationer uppmanar kommunstyrelsen att allvarligt överväga satsningar på hemsjukvården. Vi noterar dock att inga nya satsningar genomförts på detta område, men att

besparingar istället genomfördes under 2014 motsvarande 2,0 sjukskötersketjänster. Vi vill belysa att det inte alltid är optimalt att minska bemanning i syfte att sänka kostnaderna. Minskade kostnader inom hemsjukvården kan medföra ökade totala kostnader inom äldreomsorgen, exempelvis i form av ökad belastning på hemtjänsten.

Vår bedömning är att tillfredställande åtgärder överlag vidtagits utifrån de beslut som fattats till följd av granskningen.

Rekommendation

Socialnämnden rekommenderas överväga resultatet av besparingar inom hemsjukvården gentemot äldreomsorgens totala kostnader.

Uppföljning #3 - Miljö- och livsmedelstillsyn

På vilket sätt har berörd nämnd behandlat granskningen?

Samhällsbyggnadsnämnden behandlade granskningen av miljö- och livsmedelstillsyn vid sitt sammanträde 2016-03-16.

Miljöchefen vid samhällsbyggnadssektorn informerade nämnden i ärendet och redogjorde för förslag till yttrande.

I yttrandet framhålls bl.a. att nämnden årligen beräknar timavgifterna så att de ska motsvara tillsynskostnaderna genom en äldre beräkningsmodell skapad av SKL. Nämnden konstaterar att nya modeller kan tas fram och jämföras med den nuvarande, där den modell som bäst återspeglar verkligheten får bli gällande framöver.

Vidare framgår det av yttrandet att kostnadstäckningsgraden kan höjas genom att öka debiteringsnivån, men även genom att minska handläggningstiden för ärenden som inte kan avgiftsfinansieras. Det senare kräver dock ett politiskt ställningstagande.

Vilka beslut har fattats av nämnden till följd av granskningens rekommendationer?

Den enda särskilda beslutspunkt som återfinns i samhällsbyggnadsnämndens protokoll vid granskningens behandling är beslutet att avge föreslaget yttrande till kommunstyrelsen.

Av yttrandet framgår dock att nämnden avsåg ta fram nya alternativ till beräkningsmodeller för timavgifter och jämföra dessa med nuvarande modell. Nämnden planerade även att se över förutsättningarna för att öka debiteringsnivån och kostnadstäckningen i verksamheten.

Kommunstyrelsen beslutade vid sitt sammanträde 2016-04-05 att uppta samhällsbyggnadsnämndens yttrande som sitt eget.

Vilka åtgärder har vidtagits inom berörd sektor för att verkställa besluten?

De åtgärder som enligt samhällsbyggnadssektorn vidtagits till följd av granskningens rekommendationer redogörs i tabell 3 nedan.

Tabell 3. Miljö- och livsmedelstillsyn

Rekommendation i rapporten	Vidtagna åtgärder	Underlag för åtgärden (beslutsprotokoll/annan dokumentation)	Deloitte's bedömning av underlaget
"Samhällsbyggnadsnämnden rekommenderas utveckla planering och uppföljning till att omfatta både tid och antal inspektioner för miljö-, hälsoskydds- och livsmedelstillsyn."	<p>Livsmedelstillsyn: Sedan 2013 har tider planerats och förts in i planen på åtgångna tider.</p> <p>Hälsoskyddstillsyn: Sker projektinriktat områdesvis enligt verksamhetsplanen. Resultatet redovisas på kommunens hemsida samt vid uppföljning av verksamhetsplaneringen. Tidsåtgången debiteras efter faktisk nedlagd tid och redovisas på tidkort till verksamhetsutövaren.</p> <p>Miljötillsyn: Förslag till tillsynsplan framtaget av miljöenheten under 2017. Fr.o.m. 2018 ska enheten jobba efter denna plan. Första uppföljningen blir efter 2018 års utgång.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Livsmedel: Kontrollplan inkl. uppföljning • Hälsoskydd: Projektinriktad tillsyn enl. VP • Miljö: Tillsynsplan, framtagen 2017. 	Tillfredställande.
"Samhällsbyggnadsnämnden rekommenderas införa enhetliga rutiner för tidrapportering på objektsnivå avseende objekt som debiteras årsavgifter."	Tidrapportering förs på respektive objekt i sektorns handläggningssystem EDP-Vision.	<ul style="list-style-type: none"> • Exempel tidrapport EDP-Vision: livsmedelstillsyn Ullinge Wårdshus • Exempel tidrapport EDP-Vision: miljötillsyn Wallnäs AB. 	Tillfredställande.
"Samhällsbyggnadsnämnden rekommenderas införa rutiner för uppföljning av nedlagd tid i förhållande till de avgifter verksamhetsutövarna betalar."	<p>De verksamhetsutövare som betalar avgift för faktisk nedlagd tid erhåller alltid ett tidkort tillsammans med beslutet om avgift.</p> <p>För uppföljning av de verksamhetsutövare som betalar årlig avgift (livsmedel, miljö), se rekommendationen ovan.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Exempel timdebitering • Exempel tidrapporter EDP-Vision (se ovan). 	Tillfredställande.
"Samhällsbyggnadsnämnden rekommenderas fastställa mål för kostnadstäckningsgraden och arbeta för en ökad kostnadstäckningsgrad i verksamheten."	Samhällsbyggnadsnämnden fastställde mål för kostnadstäckningsgraden (60 %) 2017-11-08.	<ul style="list-style-type: none"> • SbN 2017-11-08, § 229. 	Tillfredställande.
"Samhällsbyggnadsnämnden rekommenderas öka debiteringsnivån och därmed öka kostnadstäckningsgraden i verksamheten."	Nämnden har valt att övergå till SKL:s nya beräkningsmodell för handläggningsavgift/timme. Modellen tar mer hänsyn till möjlig debiterbar tid än den gamla modellen och resulterar i en höjning av timavgiften.	<ul style="list-style-type: none"> • SbN 2017-12-13, §§ 256-257. 	Tillfredställande.

Källa: Samhällsbyggnadssektorn

Hur har nämnden följt upp att besluten verkställts?

Verkställandet av besluten avseende enhetliga rutiner för tidrapportering och uppföljning av verksamhetsutövarnas avgifter har huvudsakligen följts upp genom de tidrapporter som lämnas i EDP-Vision.

Inkluderingen av tid och antal inspektioner i planeringen av livsmedels- och hälsotillsyn framgår av kontrollplanen för 2017 respektive planen för projektinriktad hälsotillsyn. En första uppföljning av planen för miljötillsyn kommer att genomföras efter 2018 års utgång.

Vilka effekter har granskningens rekommendationer medfört i verksamheten?

Samhällsbyggnadsnämnden beslutade 2017-12-13 att övergå till SKL:s nya beräkningsmodell för handläggningsavgift per timme, vilket medfört en höjning av debiteringsnivån.

Bedömning

Vår bedömning är att tillfredställande åtgärder vidtagits utifrån de beslut som fattats till följd av granskningen.

Uppföljning #4 - Integrationsarbetet

På vilket sätt har berörd nämnd behandlat granskningen?

Socialnämnden behandlade granskningen vid sitt sammanträde 2016-06-15. Inför sammanträdet hade yttrande kring granskningsrapporten tagits fram av biträdande socialchef tillsammans med barn- och ungdomschefen.

Av yttrandet framgår bl.a. att nämnden delar revisionens uppfattning i rapportens rekommendation att målformuleringarna för integrationsarbetet måste fortsätta utvecklas. Nämnden konstaterar även att ytterligare arbete behövs med uppföljning av nyanlända elevers resultat i grund- och gymnasieskolan.

Vilka beslut har fattats av nämnden till följd av granskningens rekommendationer?

Av socialnämndens protokoll från 2016-06-05 framgår att nämnden beslutar att föreslå för kommunstyrelsen att föreslå fullmäktige besluta att uppta redovisat yttrande som sitt eget. Nämnden fattade vid detta tillfälle inga beslut direkt kopplade mot granskningens rekommendationer.

Kommunstyrelsen beslutade 2016-09-06 att uppta socialnämndens yttrande som sitt eget.

Vilka åtgärder har vidtagits inom berörd sektor för att verkställa besluten?

De åtgärder som enligt kommunledningskontoret, sociala sektorn samt barn- och ungdomssektorn vidtagits till följd av granskningens rekommendationer redogörs i tabell 4 nedan.

Tabell 4. Integrationsarbetet

Rekommendation i rapporten	Vidtagna åtgärder	Underlag för åtgärden (beslutsprotokoll/annan dokumentation)	Deloitte's bedömning av underlaget
"Vi rekommenderar kommunstyrelsen att fortsätta utveckla målformulering för integrationsverksamheten."	Integrationspolitiskt program.	<ul style="list-style-type: none"> KF 2016-10-20, § 214. 	Tillfredställande.
"Socialnämnden rekommenderas årligen följa upp hur många av de nyanlända och ensamkommande som kommer ut i egen försörjning efter etableringstiden."	Uppföljningar görs av Arbetsförmedlingen och enligt överenskommelse om samverkan får kommunen resultaten av dessa uppföljningar.	<ul style="list-style-type: none"> Lokal överenskommelse om samverkan kring etableringsinsatser (AF och Eksjö kommun), 2016. 	Tillfredställande.
"Barn- och ungdomsnämnden rekommenderas årligen följa resultaten för de ensamkommande och nyanlända i grund- och gymnasieskolan."	Tagit fram ett manuellt system för att följa nyanländas resultatutveckling i grundskolan. Utvecklingen kan följas på elevnivå för att se om undervisningen är framgångsrik. Officiell statistik används för att jämföra olika elevgrupper där man tar fram statistik med samtliga elever samt elever exkl nyanlända och de med okända bakgrund.	<ul style="list-style-type: none"> Statistikbilaga "Måluppfyllelse i fokus". 	Tillfredställande.
"Med anledning av att vår uppföljning visar att en stor andel har försörjningsstöd efter etableringstiden rekommenderas socialnämnden att i ett mycket tidigt skede lyfta vikten av egen försörjning."	Information om vikten av att ordna egen försörjning ges av: <ul style="list-style-type: none"> Arbetsförmedlingen (vid inskrivning i etablering) Socialtjänsten (före inskrivning i etablering samt vid ev. återkomst efter etableringstiden). 	-	

Källa: Kommunledningskontoret, sociala sektorn samt barn- och ungdomssektorn

Hur har nämnden följt upp att besluten verkställts?

Det integrationspolitiska programmet (fastställt av fullmäktige 2016-10-20) innehåller totalt sju övergripande mål samt en strategi med målgrupper och fokusområden för kommunens integrationsarbete. Programmet är därmed en kvittens på att utvecklingen av målformuleringen fortsatt.

Socialnämnden får (som en del av överenskommelsen om samverkan med Arbetsförmedlingen) ta del av Arbetsförmedlingens uppföljningar av egen försörjning hos nyanlända och ensamkommande.

Vilka effekter har granskningens rekommendationer medfört i verksamheten?

Samarbetsavtalet med Arbetsförmedlingen tecknades en månad före socialnämndens behandling av revisionens granskning. De uppföljningar som Arbetsförmedlingen gör av antalet nyanlända/ensamkommande som kommer ut i egen försörjning efter etableringstiden kan därmed inte ses som en effekt av granskningen. Uppföljningarna innebär dock att samarbetet har medfört motsvarande effekter i verksamheten som granskningens rekommendationer avsåg.

Till följd av resultatuppföljningen för nyanlända och ensamkommande har barn- och ungdomssektorn kunnat konstatera att gruppens meritvärde har ökat från hösttermin till vårtermin (dvs. att eleverna får betyg i fler ämnen med tiden).

Bedömning

Vår bedömning är att tillfredställande åtgärder vidtagits utifrån de beslut som fattats till följd av granskningen.



Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about for a more detailed description of DTTL and its member firms.

Deloitte provides audit, consulting, financial advisory, risk management, tax and related services to public and private clients spanning multiple industries. Deloitte serves four out of five Fortune Global 500® companies through a globally connected network of member firms in more than 150 countries bringing world-class capabilities, insights, and high-quality service to address clients' most complex business challenges. To learn more about how Deloitte's approximately 225,000 professionals make an impact that matters, please connect with us on [LinkedIn](#) or [Twitter](#).

This communication contains general information only, and none of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, its member firms, or their related entities (collectively, the "Deloitte network") is, by means of this communication, rendering professional advice or services. Before making any decision or taking any action that may affect your finances or your business, you should consult a qualified professional adviser. No entity in the Deloitte network shall be responsible for any loss whatsoever sustained by any person who relies on this communication.