



## Yttrande över revisionsrapport om grundläggande granskning avseende 2023

KPMG har av Nyköpings kommuns revisorer fått i uppdrag att göra en grundläggande granskning av kommunens nämnder och styrelse. Syftet har varit att bedöma om det finns en tillräcklig struktur för styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten. Fokus har legat på måluppfyllelse, styrning och internkontroll. KPMGs utlåtanden kring de tre fokusområdena för Vård- och omsorgsnämnden del kommenteras nedan.

### Verksamhetsstyrning

Bedömningen här är att nämnden har en delvis ändamålsenlig verksamhetsstyrning och uppföljning. Orsaken till att den endast bedöms delvis ändamålsenlig, tycks vara att målen i verksamhetsplanen endast delvis uppnåtts och att det saknas åtgärder vid bristande måluppfyllelse.

Målen är delvis uppfyllda beroende på att målen är långsiktiga och det finns ingen förväntan om att de ska uppnås under ett enskilt år. Nämnden har inte beslutat om åtgärder vid bristande måluppfyllelse för att det inte varit aktuellt.

### Ekonomistyrning

Bedömningen är att nämndens ekonomistyrning och uppföljning bedrivs ändamålsenligt, då budgetramarna hölls och det finns en analys gjord till eventuella avvikelser. Särskild kommentar krävs ej.

### Internkontroll

Nämndens arbete med den interna kontrollen bedöms vara delvis ändamålsenlig. Revisionen önskar att redovisningen av genomförd internkontroll ska göras i tydligare format och återspegla internkontrollplanen. Nämnden kommer att ta hänsyn till det önskemålet framöver.

Carina Wallin  
Ordförande