

Per-Olof Jinnegård
Hans Abrahamson
Handläggare

Datum
2020-04-21

Instans
Individ- och familjeomsorgsnämnden
Dnr IFON 2020-00025 1.2.3.25

Revisionsrapport - Granskning av taxor och avgifter i Borås Stad

Individ- och familjeomsorgsnämndens beslut

Individ- och familjeomsorgsnämnden beslutar att översända nedanstående svar på revisionsrapporten avseende granskning av taxor och avgifter till Stadsrevisionen.

Sammanfattning

Stadsrevisionen i Borås Stad har genomfört en granskning av taxor och avgifter. Syftet med granskningen är att bedöma om Borås Stads arbete med taxor och avgifter är ändamålsenligt och bedrivs med en tillräcklig intern kontroll. Revisionen har utifrån granskningen lämnat rekommendationer kring förbättringar av dokumentation kopplat till processer och rutiner för taxor och avgifter. Individ- och familjeomsorgsnämnden har uppmärksammat detta och kommer att ta fram närmare dokumentation inom dessa områden.

Ärendet i sin helhet

Stadsrevisionen i Borås Stad har genomfört en granskning av taxor och avgifter. Syftet med granskningen är att bedöma om Borås Stads arbete med taxor och avgifter är ändamålsenligt och bedrivs med en tillräcklig intern kontroll.

Granskningens två huvudfrågor är om den interna kontrollen vid debitering av avgifter inom berörda nämnder är tillräcklig samt om nivån på taxor och avgifter i de berörda nämnderna är förenliga med självkostnadsprincipen och likställighetsprincipen.

När det gäller Intern kontroll visar granskningen att Individ- och familjeomsorgsnämnden hanterar detta på ett tillfredsställande sätt. Granskningen visade att det fanns brister hos flertalet nämnder, däribland Individ- och familjeomsorgsnämnden, när det gäller dokumentation av riktlinjer, anvisningar och kontroller gällande hantering av avgifter. Processer finns när det gäller fastställande av taxor och granskning men dessa behöver dokumenteras. Det fanns även brister i dokumentation av riktlinjer och anvisningar kring hantering av avgifter.

Revisionens rekommendation är det upprättas tillräcklig dokumentation som beskriver samtliga processer som berör hantering av taxor och avgifter. Utöver detta får nämnden rekommendationen att dokumentera rutiner för kontroller av avgifter och taxor och kontroller att beräkningen blir korrekt.

Individ- och familjeomsorgsnämnden har uppmärksammat stadsrevisionens granskning och avser att utifrån de rekommendationer som lämnats ta fram närmare dokumentation av processer, rutiner, beräkningsrutiner och arbetssätt för kontroller avseende de taxor och avgifter som nämnden har.

Beslutsunderlag

1. Rapportsammanställning taxor och avgifter
2. Revisionsrapport taxor och avgifter

Samverkan

Ärendet har 2020-04-16 samverkats med de fackliga organisationerna.

Beslutet expedieras till

Stadsrevisionen, SRE.diarium@boras.se

Mats Tolfsson
Ordförande

Hans Abrahamson
T f förvaltningschef