



Revisorerna

För kännedom:
Fullmäktiges presidium
Partiernas gruppledare
Matlaget AB

Socialnämnden**Granskning av måltidsverksamheten för äldre**

Vi har i egenskap av förtroendevalda revisorer i Gällivare kommun granskat måltidsverksamheten för äldre. Syftet med granskningen har varit att bedöma om socialnämnden säkerställer att måltidsverksamheten för äldre bedrivs på ett ändamålsenligt sätt och med tillräcklig intern kontroll samt om måltidsverksamheten bedrivs på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt. I granskningen har vi biträttats av sakkunniga från PwC Kommunal Sektor. Resultatet av granskningen finns redovisat i bifogad revisionsrapport.

Granskningens resultat sammanfattas nedan:

- Det bedöms finnas en tillfredsställande samverkan mellan parterna. Bedömningen baseras på att det finns dokumenterade samverkansformer (matråd, kostombudsträffar) som även tillämpas i praktiken. Bedömningen styrks även av intervjuer som visar att parterna själva upplever att samverkan i huvudsak fungerar tillfredsställande.
- Vidare bedömer vi att det finns system och rutiner för att säkerställa måltidernas *kvalitet* (enligt livsmedelslagen) vid såväl bolaget som kommunens äldreboenden. Rutinerna bedöms i stort vara ändamålsenliga. Det finns även riktlinjer och rutinbeskrivning för att säkerställa en god måltidsupplevelse i kommunens äldreomsorg. Dessa är dock ännu inte kända och förankrade i verksamheterna, något som bedöms inte vara tillfredsställande.
- Nämndens uppföljning av måltidsverksamheten bedöms delvis vara tillräcklig. Nämnden har under året erhållit uppföljning av måltidsverksamhetens kvalitetsmässiga resultat (kundnöjdhet) i kommunens särskilda boenden. Dock saknas t ex ekonomisk uppföljning av måltidsverksamheten.
- När det gäller verksamhetens kostnadsutveckling de senaste tre åren konstateras att nämndens totala kostnader för måltider minskat mellan år 2009 till år 2011. Dock uppmärksammas att verksamheten de två senaste åren bedrivits med ett underskott mot budget, vilket inte bedöms vara tillfredsställande. Vi vill även uppmärksamma nämnden på att det avtalade sätt på vilket justering av måltidspriser ska ske är inaktuellt.
- Då nationell statistik eller övrigt jämförelsematerial saknas är det svårt att bedöma hur kommunens kostnader relaterar till jämförbara kommuners kostnader.

Postadress	Telefon	Telefax	Bankgiro
Gällivare kommun 982 81 GÄLLIVARE	0970-180 00	0970-144 51	754-1576



Revisorerna

Sammanfattningsvis görs bedömningen att socialnämnden i stort säkerställt att måltidsverksamheten för äldre bedrivs på ett ändamålsenligt sätt. Nämndens interna kontroll inom området bedöms delvis vara tillräcklig. Måltidsverksamheten bedöms inte bedrivas på ett fullt ekonomiskt tillfredsställande sätt. Vi bedömer vidare att det skett en utveckling i positiv riktning sedan revisionens tidigare granskning, år 2006.

I syfte att utveckla verksamheten lämnar vi följande förslag till nämnden:

- Säkerställ att upprättad kostpolicy/nutritionshandbok görs känd och tillämpas i verksamheterna.
- Utveckla uppföljningen av verksamheten. Det kan exempelvis vara intressant för nämnden att analysera orsakerna till:
 - Det starkt varierade resultatet när det gäller måltidsupplevelsorna inom kommunens särskilda boenden (trots att det är samma mat som serveras).
 - Det ekonomiska underskottet.
- Tydliggör hur måltidspriserna framgent ska justeras

I övrigt hänvisar vi till de iakttagelser och bedömningar som görs i bifogad revisionsrapport och vi emotser socialnämndens svar på vår granskning till 2013-02-01.

Revisorerna i Gällivare kommun

Sven-Erik Nilsson

Ann-Mari Falk

Lena Nordgren

Lennart Hagstedt

Sören Engelmark