



Bilaga – Yttrande till revisorskollegiet

Granskning av kommunstyrelsens uppsikt över nämnder

Kommunstyrelsen

Revisorskollegiet har beslutat att skicka över rapport och missiv i granskning för yttrande till kommunstyrelsen. Av revisorskollegiets beslut framgår att det av yttrandet ska framgå vilka åtgärder styrelsen avser vidta med anledning av de bedömningar och rekommendationer som framgår av rapporten. Det ska även framgå när åtgärderna senast ska vara genomförda.

Ett första yttrande ska vara revisorskollegiet tillhanda senast 2021-04-07. Ett uppföljande yttrande ska vara revisorskollegiet tillhanda senast 2022-01-31. Yttrandena lämnas i Platina-mallen, men ska redovisas enligt nedanstående struktur.

Första yttrande till revisorskollegiet

I det första yttrandet ska kommunstyrelsen ge ett sammanfattande yttrande utifrån granskningens slutsats och de bedömningar som redovisas i granskningen.

Kommunstyrelsen ska även redovisa **vilka åtgärder** som planeras att genomföras, deras **förväntade effekt** och **när** de senast ska vara genomförda för **samtliga** rekommendationer nedan. Redovisningen ska göras **separat för varje rekommendation**.

Syftet med granskningen var att bedöma om kommunstyrelsen har en tillräcklig uppsikt över nämndernas verksamhet. Sammantaget bedöms kommunstyrelsen inte ha en helt tillräcklig uppsikt över nämndernas verksamhet. Kommunstyrelsens har inget styrdokument som definierar vad och hur uppsikten ska genomföras. Den uppsikt som bedrivs genomförs inte löpande och är inte händelsestyrd. Det saknas även en struktur och kanal för löpande återrapportering av genomförd uppsikt.

Kommunstyrelsen rekommenderas att:

- Upprätta styrdokument som definierar en grundnivå i uppsikten – vad som generellt och regelbundet ska ingå i uppsikten och hur uppsikten ska genomföras
- Upprätta årsplan för uppsiktens genomförande och återrapportering av genomförd uppsikt
- Säkerställa att uppsikten bedrivs löpande och är händelsestyrd för att identifiera bland annat avvikelser i nämndernas verksamheter
- Utveckla formerna för ett granskande och prövande förhållningssätt i arbetet med att bedriva uppsikt
- Säkerställa att samtliga ledamöter i kommunstyrelsen ges möjlighet att bedriva uppsikt genom att exempelvis ha löpande uppföljning med ordförande i nämnderna
- Skapa en struktur och kanal för löpande och händelsestyrd återrapportering av uppsikt till kommunstyrelsen
- Redovisa resultatet av genomförd uppsikt i samband med återrapportering av grunduppdraget

Uppföljande yttrande till revisorskollegiet

Revisorskollegiet har även beslutat att kommunstyrelsen ska inkomma med ett uppföljande yttrande. Av yttrandet ska det framgå vilka åtgärder styrelsen har vidtagit under 2021. Styrelsen ska även redogöra för vilken effekt dessa åtgärder haft i verksamheten.

Det uppföljande yttrandet ska vara revisorskollegiet tillhanda senast 2022-01-31. Det uppföljande yttrandet ska redovisas på samma sätt som det första yttrandet.