



## Bilaga – Yttrande till revisorskollegiet

### **Granskning av kontroll och uppföljning av privata utförare** Kommunstyrelsen

Yttrandet ska ge svar på vilka åtgärder kommunstyrelsen avser att vidta med anledning av de bedömningar och rekommendationer som redovisas i rapporten. Det ska även framgå när åtgärderna senast ska vara genomförda. Yttrande ska vara revisorskollegiet tillhanda senast 2020-11-30.

### **Granskning av kontroll och uppföljning av privata utförare SR-2020-25**

Den sammanvägda bedömningen är att uppsiktsplikten inte uppfyllts då det inte har framkommit att det finns ett pågående arbete med att övervaka att verksamheter som bedrivs av privata utförare kontrolleras och följs upp. Kommunstyrelsen har inte heller lagt fram något ärende om program för privata utförare till kommunfullmäktige. Bedömningen är dessutom att kommunstyrelsens kan utveckla sin bedömning i samband med årsredovisningen om vad som kan anses vara förhållanden av väsentlig betydelse av kommunens verksamhet eller ekonomiska ställning avseende privata utförare.

Kommunstyrelsens sammanfattande yttrande utifrån granskningens slutsats och de bedömningar som redovisas i granskningen:

Bedömningen är att kommunstyrelsen inte lagt fram något ärende om program för privata utförare till kommunfullmäktige. Kommunstyrelsen rekommenderas att:

- Bereda ett ärende till kommunfullmäktige som avser program för privata utförare.
- Redovisa vilka åtgärder som planeras att genomföras och när åtgärderna senast ska vara genomförda

- Redovisa vilka effekter åtgärderna förväntas få på verksamheten

Bedömningen att uppsiktsplikten inte uppfyllts då det inte har framkommit att det finns ett pågående arbete med att övervaka att verksamheter som bedrivs av privata utförare kontrolleras och följs upp. Kommunstyrelsen rekommenderas att:

- Inom ramen för uppsiktsplikten övervaka att verksamheter som bedrivs av privata utförare kontrolleras och följs upp.

- Redovisa vilka åtgärder som planeras att genomföras och när åtgärderna senast ska vara genomförda

--

- Redovisa vilka effekter åtgärderna förväntas få på verksamheten

--

Bedömningen är att kommunstyrelsen kan utveckla sin bedömning i samband med årsredovisningen om vad som kan anses vara förhållanden av väsentlig betydelse av kommunens verksamhet eller ekonomiska ställning avseende privata utförare. Kommunstyrelsen rekommenderas att:

- Säkerställa att upplysningar lämnas i årsredovisningen om privata utförare avseende sådana förhållanden som är av väsentlig betydelse för bedömningen av kommunens verksamhet eller ekonomiska ställning.
- Redovisa vilka åtgärder som planeras att genomföras och när åtgärderna senast ska vara genomförda

--

- Redovisa vilka effekter åtgärderna förväntas få på verksamheten

--

## Uppföljande yttrande till revisorskollegiet

Yttrandet ska ge svar på vilka åtgärder kommunstyrelsen har vidtagit under 2020-2021 och redogöra för vilken effekt dessa haft i verksamheten. Yttrande ska vara revisorskollegiet tillhanda senast 2021-09-30.

### Granskning av kontroll och uppföljning av privata utförare SR-2020-25

Den sammanvägda bedömningen är att uppsiktsplikten inte uppfyllts då det inte har framkommit att det finns ett pågående arbete med att övervaka att verksamheter som bedrivs av privata utförare kontrolleras och följs upp. Kommunstyrelsen har inte heller lagt fram något ärende om program för privata utförare till kommunfullmäktige. Bedömningen är dessutom att kommunstyrelsens kan utveckla sin bedömning i samband med årsredovisningen om vad som kan anses vara förhållanden av väsentlig betydelse av kommunens verksamhet eller ekonomiska ställning avseende privata utförare.

Kommunstyrelsen sammanfattande yttrande utifrån granskningens slutsats och de bedömningar som redovisas i granskningen:

Bedömningen är att kommunstyrelsen inte lagt fram något ärende om program för privata utförare till kommunfullmäktige. Kommunstyrelsen rekommenderas att:

- Bereda ett ärende till kommunfullmäktige som avser program för privata utförare.
- Redovisa vilka åtgärder som genomförts

- Redovisa vilka effekter åtgärderna har haft på verksamheten

- Beskriv eventuella ytterligare åtgärder som planeras

Bedömningen att uppsiktsplikten inte uppfyllts då det inte har framkommit att det finns ett pågående arbete med att övervaka att verksamheter som bedrivs av privata utförare kontrolleras och följs upp. Kommunstyrelsen rekommenderas att:

- Inom ramen för uppsiktsplikten övervaka att verksamheter som bedrivs av privata utförare kontrolleras och följs upp.
- Redovisa vilka åtgärder som genomförts

- Redovisa vilka effekter åtgärderna har haft på verksamheten

- Beskriv eventuella ytterligare åtgärder som planeras

Bedömningen är att kommunstyrelsen kan utveckla sin bedömning i samband med årsredovisningen om vad som kan anses vara förhållanden av väsentlig betydelse av kommunens verksamhet eller ekonomiska ställning avseende privata utförare. Kommunstyrelsen rekommenderas att:

- Säkerställa att upplysningar lämnas i årsredovisningen om privata utförare avseende sådana förhållanden som är av väsentlig betydelse för bedömningen av kommunens verksamhet eller ekonomiska ställning.
- Redovisa vilka åtgärder som genomförts

- Redovisa vilka effekter åtgärderna har haft på verksamheten

- Beskriv eventuella ytterligare åtgärder som planeras