



Kommunstyrelsen

Svar på revisionsrapport - grundläggande granskning kommunstyrelsen

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar:

1. Avge svar på revisionsrapporten enligt kommunledningskontorets förslag.
2. Uppdra till kommunchefen att säkerställa styrning och uppföljning mot kommunfullmäktiges mål vid införandet av ny styrmodell med tillhörande uppföljning och styrning under pågående verksamhetsår.
3. Löpande följa arbetet genom tillämpning av ny styrnings- och uppföljningsmodell 2021.

Ärendet

KPMG har på uppdrag av kommunens revisorer genomfört en grundläggande granskning för att bedöma om kommunstyrelsen har skapat förutsättningar för tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten. Revisionen begär svar med synpunkter och åtgärder senast den 23 april 2021. Kommunledningskontoret har tagit del av rapporten och besvarat revisionens rekommendationer som underlag till kommunstyrelsens beslut.

Beslutsunderlag

Kommunledningskontorets svar på revisionsrapport

Protokollsutdrag till
Kommunens revisorer
Kommunchef

Exp / 2021

Kommunledningskontorets svar på revisionsrapport

Kommunledningskontoret har tagit del av revisionens grundläggande granskning av kommunstyrelsens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten. De bedömer framförallt tre områden: Målstyrning, ekonomistyrning och intern kontroll.

Revisionen går igenom granskningen av 2019 års verksamhetsplan och styrning. Förslag till åtgärder där är vidtagna och motsvarande åtgärdsförslag framförs inte av revisionen gällande 2020 års verksamhetsplan och styrning.

För ekonomistyrning och intern kontroll har revisionens granskning inte noterat några brister och rekommenderar inga åtgärder. Vad gäller målstyrningen finns det vidtagna åtgärder som bedöms som



bra, exempelvis att verksamhetsplanens aktiviteter har kopplats till kommunfullmäktiges mål, men samtidigt saker som kan utvecklas. Det gäller framförallt följande (med kommunledningskontorets kommentar i *kursiv*):

- Vi noterar att kommunstyrelsen i sin verksamhetsplan inte har kommenterat kommunens strategier utifrån styrelsens verksamhet. *Här har fel sida följt med i mallen och återger miljö- och byggnadsnämndens hantering av strategier. Det har helt enkelt blivit helt fel i verksamhetsplanens strategiavsnitt. Korrekt påpekande.*
- Vi föreslår att aktiviteterna som ska bidra till måluppfyllelse tydligare struktureras så att det är möjligt att bedöma vilka som ska genomföras under aktuellt år och vilka som avser att genomföras på längre sikt. *Verksamhetsplanen är otydlig och det bör framgå ungefär när under planperioden aktiviteten ska genomföras, så länge kommunstyrelsen i verksamhetsplanen styr på aktiviteter.*
- Av delårsrapporten bör det framgå om aktiviteterna är genomförda. Det bör även ske en prövning om aktiviteterna bedömts vara effektiva för att nå det aktuella målet, senaste i samband med årsredovisningen. *Det framgår till betydande del vilka aktiviteter som är genomförda i avsnittet analys under respektive måluppföljning i delårsrapporten. Samtidigt ligger det i den politiska målstyrningens logik att politiken ska ange vad som ska utföras, vilka mål med effekter som ska nås, och inte i detalj reglera hur det ska genomföras och styra på aktiviteter.*
- Om prognosen visar att mål inte kommer att uppnås bör kommunstyrelsen fatta beslut om åtgärder. *Det framgår av delårsrapporten vilka åtgärder som ska vidtas för att förbättra måluppfyllelsen. Kommunstyrelsen har godkänt delårsrapporten och därmed åtgärderna.*

Sammantaget finns endast en rekommendation från revisionens granskning:

- ✓ Vi rekommenderar att kommunstyrelsen säkerställer styrning och uppföljning mot kommunfullmäktiges mål.

Kommunledningskontoret arbetar nu med genomförandet av en ny styrmodell, vilket revisionen uppmärksammar. Under tertial 1 byggs en ny uppföljnings- och styrningsmetodik upp för att få ledningen och styrningen att fungera bättre. Revisionens rekommendation ska hanteras i det utvecklingsarbetet och kommer att prövas under verksamhetsåret 2021. Förslag till uppföljning och styrning presenteras i separat ärende till kommunstyrelsen.

KOMMUNLEDNINGSKONTORET

Andreaz Strömngren
Kommunchef