

Kommunstyrelsen

Svar på revisionsrapport - Grundläggande granskning Kommunstyrelsen

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar:

1. Avge svar på revisionsrapport enligt kommunledningskontorets förslag.
2. Uppdra till kommunchef att styrningen och uppföljningen mot kommunfullmäktiges mål fungerar enligt revisionens synpunkter vid tillämpning av ny styrmodell 2021.
3. Inte vidta några ändringar för att hantera brister i den gamla styrmodellens styrtal och tillämpning vid uppföljning 2020.
4. Uppdra till kommunchefen att löpande under året återrapportera utförda internkontroller.

Ärendet

Kommunens revisorer har gjort en övergripande granskning av kommunstyrelsens verksamhet för verksamhetsår 2020. Kommunstyrelsen ska dels ta ställning till revisionens rekommendationer, dels besvara revisionsrapporten.

Protokollsutdrag till
Kommunchefen
Kommunens revisorer

Exp / 2020

Kommunledningskontorets svar på revisionsrapporten

Revisionen har genomfört den årligt återkommande granskningen av styrelse och nämnders verksamhet som underlag för ansvarsfrågan för verksamhetsår 2019. Utifrån utförd granskning drar revisionen slutsatsen att styrning och uppföljning mot kommunfullmäktiges mål kan stärkas och att arbetet med intern kontroll kan ses över. De rekommenderar:

- Kommunstyrelsen ser över styrning och uppföljning mot kommunfullmäktiges mål
- Kommunstyrelsen säkerställer att uppföljning av intern kontroll omfattar de mest väsentliga kontrollerna
- Kommunstyrelsen löpande under året följer upp kontroller

Kommunledningskontoret har tagit del av rapporten och gör följande bedömning:

Kommunstyrelsen ser över styrning och uppföljning mot kommunfullmäktiges mål

I avsnittet pekar revisionen på bristen att alla styrtal för fullmäktigemål som kommunstyrelsen helt eller delvis ansvarar för inte finns med i kommunstyrelsens verksamhetsplan.

Kommunledningskontoret kan konstatera att det i verksamhetsplanedokumentet är en miss att ett par styrtal inte återgivits. I årlig uppföljning har däremot dessa styrtal följts upp och avrapporterats till kommunfullmäktige, varav några bara följts upp på helår och inte på delår. Bristen är därmed redan hanterad och styrningen har inte påverkats. Det finns dessutom ett fåtal styrtal där uppföljning inte fungerar och där uppföljning inte utförts på grund av att styrtalen inte fungerar.

Under 2019 har kommunfullmäktige beslutat om en ny styrmodell för Timrå kommun. Verksamheten planeras utifrån ny styrmodell för 2021. Inriktningen bör vara att styrning och uppföljning utvecklas på rätt sätt för ny styrmodell. Till dess ser kommunstyrelsen till att samtliga styrtal som är **möjliga** att följa upp hanteras så även enligt gamla styrmodellen 2020.

Kommunstyrelsen säkerställer att uppföljning av intern kontroll omfattar de mest väsentliga kontrollerna

Frågan har hanterats vid upprättande av internkontrollplan för 2020. Av risk- och väsentlighetsanalys har de mest väsentliga kontrollerna valts ut som kontrollpunkter och för övriga punkter har även åtgärder planerats, där behov har funnits, men som kommer att utföras utanför det interna kontrollarbetet.

Kommunstyrelsen löpande under året följer upp kontroller

För 2019 utfördes många kontroller sent på året och återrapporterades bara vid årlig uppföljning av kontrollplanen. Det bör utvecklas för 2020 så att kontroller följs upp löpande. Arbetet med kvartals- och delårsrapport utvecklas därför för att tillgodose revisionens rekommendation.

Sammantaget bör detta svar delges kommunens revisorer och kommunchefen få i uppdrag att vidta nödvändiga åtgärder som rekommenderas enligt ovan.

KOMMUNLEDNINGSKONTORET

Andreaz Strömgren
Kommunchef