



Kommunstyrelsen

## Svar på revisionsrapport "Uppföljning av granskningar 2015-16"

### Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar:

1. Avge svar till revisionen enligt kommunledningskontorets förslag
2. Uppdra till kommunchefen att ta fram förslag till utbildning i internkontroll och erbjuda den till samtliga nämnder och ledamöter, förslagsvis i anslutning till behandling av kontrollplan för 2020.
3. Anmoda samtliga nämnder att tillämpa av kommunfullmäktige antaget Reglemente för intern kontroll med nya Tillämpningsanvisningar för intern kontroll (§ 51 2017, KS/2017:22).
3. Uppdra till kommunchefen att återkomma med uppföljning av föreslagna åtgärder kring krisberedskap som anges i granskningsrapport Hantering av krisberedskap (2015).
4. Uppdra till samhällsenheten att överlämna antaget program för bostadsförsörjning till revisionen efter antagande i kommunfullmäktige.

### Ärendet

Revisionen har följt upp och granskat åtgärder vidtagna med anledning av utförda granskningar under verksamhetsåren 2015/16. Sammantaget bedömer revisionen att många av de rekommendationer som har lämnats har åtgärdats och följts upp, men betonar vikten av att kommunstyrelsen och nämnderna verkställer *alla* beslut och att effekterna följs upp. Kommunstyrelsen ska dels svara på revisionsrapporten senast den 30 augusti 2019, dels ta ställning till revisionens rekommendationer.

### Ärendets tidigare behandling

Nämnder och styrelser har tidigare tagit ställning till varje enskild revisionsrapport med svar och beslut av åtgärder. Samtliga berörda nämnder har i enskilt beslut behandlat rekommendationer av denna uppföljande granskning.

### Beslutsunderlag

Kommunledningskontorets svar, nedan.

Protokollsutdrag till

Ekonomichefen

Miljö- och byggnadsnämnden

Socialnämnden

Barn- och utbildningsnämnden

Kultur- och tekniknämnden

Exp / 2019

### **Kommunledningskontorets svar på revisionsrapport**

Det är glädjande att se att merparten av revisionens rekommendationer är hanterade av kommunens nämnder och styrelser.

Inom bygglovshandläggningen har merparten av rekommendationerna åtgärdats såväl som att revisionen har uppmärksammat och noterat att kommunen på ett systematiskt sätt utbildar och repeterar regler för att förhindra oegentligheter som mutor och jäv. Även inom krisberedskapen är merparten av de åtgärder som anges i svar på revisionsrapport hanterade. Vidtagna åtgärder gällande föreningsbidragets hantering av kultur- och tekniknämnden anses även vara tillfyllest med en positiv inställning från revisionen. Revisionen konstaterar också att merparten av åtgärderna med anledning av ökade behov inom LSS är hanterade samt är odelat positiv till åtgärderna vidtagna gällande granskningen av kompetensförsörjning och ägarstyrning genom uppsikt av de kommunala bolagen.

Det finns dock vissa saker som är oklara eller där brister har noterats. De rekommendationer som riktats mot enskild nämnd har ansvarig nämnd svarat på. Här besvaras de rekommendationer som riktas mot kommunstyrelsens ansvarsområde.

Samtliga nämnder ska följa reglemente för intern kontroll. Nya tillämpningsanvisningar som påpekar vikten av årlig och aktuell risk- och väsentlighetsanalys ska tillämpas. Inför uppföljning av 2018 års kontroll och planering av 2019 års internkontrollplaner samlade kommunledningskontoret samtliga förvaltningars kontaktpersoner/ansvariga för den interna kontrollen för genomgång. Kommunledningskontoret kommer att fortsätta med den aktiviteten och tror att det höjer standarden i planerad och utförd kontroll samt ökar följsamheten mot reglemente och anvisningar.

För att hantera revisionens rekommendation krävs det dock att kommunstyrelsen anmodar nämnderna till följsamhet samt planerar och genomför utbildning för att även nämnderna ska kunna ta ett aktivt ansvar för planerandet, utförandet och uppföljningen av den interna kontrollen. Förslagsvis sker det som ett utbildningsmoment i anslutning till att nämnderna arbetar med plan för intern kontroll inför 2020.

När det gäller resursfördelningen kopplat till socialnämnden pågår ett arbete under 2019 med att se över styrmodellen. Det syftar till att renodla och förenkla samt minska antalet övergripande mål som ska styra nämndernas verksamhet. Samtliga nämnder ska aktivt visa hur de bidrar till dessa samt övergripande vision och verksamhetsidé. Det torde tillgodose revisionens synpunkter och revisionen är aktiva i arbetet med översyn av styrmodellen. Naturligtvis ska semesterlöneskulden budgeteras korrekt och tillförlitligt, vilket kommunledningskontorets ekonomienhet har ett ansvar för att utföra i dialog med verksamheten. Under 2019 har även en extern granskare tagits in för att genomlysas orsakerna till socialnämndens budgetavvikelse och föreslå åtgärder för att komma till rätta med den. Rapport med förslag till åtgärder behandlas av kommunstyrelsen i augusti och i socialnämnden i september 2019.

Datum  
2019-07-31

Diarienummer  
KS/2019:194

De flesta rekommendationer är hanterade vad gäller hanteringen av krisberedskapen. Det som saknas är en strukturerad uppföljning av genomförandet av återstående åtgärder och hur det har kopplats till risk- och sårbarhetsanalyserna. Kommunstyrelsen bör därför uppdra till kommunchefen att genomföra en sådan uppföljning.

Revisionen ser även allvarligt på att Timrå kommun inte har antagit några riktlinjer för bostadsförsörjningen enligt lagen om kommunernas bostadsförsörjningsansvar. Kritiken är befogad. Uppdraget har legat på samhällsenheten sedan 2014 men arbetat med en ny kommunövergripande översiktsplan har prioriterats. Med begränsade personalresurser och högt exploateringsstryck har arbetet med bostadsförsörjning därför skjutits framåt. Nu har dock arbetet genomförts. Förslag till program/riktlinjer för bostadsförsörjning kommer dock att behandlas av kommunstyrelsen i augusti och av kommunfullmäktige under hösten 2019. Det antagna programmet kommer att tillskickas revisionen direkt efter fastställandet.

KOMMUNLEDNINGSKONTORET

Andreaz Strömgren  
Kommunchef