

§161

**Yttrande revisionsrapport - Granskning av ansvarsfrågan mellan kommunstyrelsen och tekniska nämnden (KS 2020/130)****Beslut****Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen**

Kommunstyrelsen tar kommunledningskontorets förslag till yttrande som sitt eget och överlämnar det till kommunens revisorer.

**Sammanfattning**

Kommunens revisorer har med hjälp av Deloitte AB gjort en granskning av ansvarsfrågan mellan kommunstyrelsen och tekniska nämnden i Vaggeryds kommun och rapporten sammanfattar iakttagelser och rekommendationer som är värdefulla att ha med i det pågående och framtida utvecklingsarbetet.

Kommunledningskontoret med stöd från tekniska förvaltningen, delar revisionens iakttagelser och rekommendationer i stort med utgångspunkt från att de investeringar som granskats och åsyftats är de fastighetsrelaterade.

Revisionsfrågan lyder: Är ansvarsfördelningen mellan kommunstyrelsen och tekniska nämnden ändamålsenlig med tydligt definierade roller?

Revisorernas sammanfattande bedömning är att ansvarsfördelningen i dagsläget till viss del är ändamålsenlig med tydligt definierade roller. Revisorernas bedömning baseras på att den formella ansvarsfördelningen är tydlig men efterlevs inte helt i praktiken. Revisorerna noterar dock att kommunstyrelsen och tekniska nämnden vidtar åtgärder för att tydliggöra ansvarsfördelningen framförallt på investeringsområdet.

Revisionen ger i sin granskningsrapport ett antal rekommendationer, där kommunledningskontoret med stöd av tekniska förvaltningen ger en tolkning av revisorernas rapport samt förslag till åtgärder.

1. Kommunstyrelsen och tekniska nämnden rekommenderas av revisionen att:

- a) arbeta i enlighet med formellt beslutad ansvarsfördelning,
- b) arbeta för en samsyn mellan nämnderna, samt förtroendevalda och tjänstepersoner kring vad som är strategiska respektive verkställighetsfrågor,
- c) fortsätta arbeta för en skärpt planering och uppföljning av investeringar,
- d) säkerställa interna processer som stödjer den formellt beslutade ansvarsfördelningen, framförallt i fastighets- och investeringsfrågor.

Kommunstyrelsens arbetsutskott  
(KSAU)

Mötesdatum  
2020-09-23

2. Kommunstyrelsen rekommenderas av revisionen att tydliggöra sin tolkning av uppsiktsplikten och dess begränsningar till nämnderna.

Notering från kommunledningskontoret och tekniska förvaltningen ang. punkt 1.c: Denna punkt behöver förtydligas om det åsyftas alla investeringar, fastighets- och investeringsfrågor eller enbart fastighetsinvesteringar. En beskrivning av områden återfinns på s. 5: ”De områden där gränsdragningen i ansvar är svårast är investeringar samt förvaltning av fastigheter, skog och friluftsområden.

Revisionens iakttagelser rör främst en s.k. kultur: ”Den bristande efterlevnaden beror på att kulturen inte fullt ut stödjer det som är formellt beslutat.” s.2

Kommunledningskontoret med stöd av tekniska förvaltningen bedömer att den omnämnda kulturen inte enbart rör kommunstyrelsen och tekniska nämnden.

Det handlar även om roller mellan politiker och tjänstepersoner för att anpassa arbetssätt i en ständigt föränderlig värld där beslut och informationsdelning sker i allt snabbare takt.

I en alltmer digitaliserad värld finns ett ökat behov av förtroende och tillit. Vad gäller den formella beslutsgången behöver internkontrollen och styrdokument förtydligas.

Förslag till åtgärder är således:

- Större forum för politiker och tjänstemän där roller diskuteras och förstås utifrån gällande lagar och reglementen kan göras vartannat år. I samband med detta lyfts de reglementen och styrdokument som finns i syfte att alla nämnder ska få en bild av sin roll i helheten.
- Samsyn kring vad som är strategiskt och verkställighet bör lyftas vid de presidieträffar där sådana ärenden kräver det. Presidieträffar har sedan föregående revision kring kommunstyrelsens uppsiktsplikt strukturerats ytterligare.
- Tydliggöra internkontrollen och uppföljningen av den, vilket ska göras såväl enligt reglementen som enligt föregående revisionsrapport kring kommunstyrelsens uppsiktsplikt.
- Investeringsriktlinjer ska implementeras.
- Korrigeringar i styrdokument behöver göras för samordningen. Exempelvis ”forcera” ska tas bort i KS reglemente enligt tidigare juridisk bedömning.

Kommundirektör Annika Hedvall föredrar ärendet.

**Expedieras till**

Kommunens revisorer



Kommunstyrelsens arbetsutskott  
(KSAU)

Mötesdatum  
2020-09-23

## Beslutsunderlag

- Kommunledningskontorets tjänsteskrivelse 2020-09-15
- Revisionsrapport - granskning av ansvarsfrågan mellan kommunstyrelsen och tekniska nämnden, juni 2020
- Missiv - Revisionsrapport granskning av ansvarsfrågan mellan kommunstyrelsen och tekniska nämnden