

## **Revisionsrapport - Granskning av verkställighet av beslut**

### **Ärende**

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Danderyds kommun har PwC genomfört en granskning avseende kommunstyrelsens, utbildningsnämndens och socialnämndens verkställighet av beslut. Revisorernas sammanfattande bedömning är att kommunstyrelsen för sin egen verksamhet, utbildningsnämnden och socialnämnden inte har en ändamålsenlig och effektiv uppföljning och kontroll för att säkerställa att fattade beslut verkställs.

Kommunledningskontorets bedömning är att befintliga rutiner delvis uppfyller kraven på systematik och uppföljning av fattade beslut. Den förbättring som bör göras är att systematiskt återrapportera till kommunfullmäktige/kommunstyrelsen i de fall verkställigheten fördröjs. Kommunledningskontoret bedömer att gällande arbetsmetodik i huvudsak uppfyller kraven på information till kommunfullmäktige/kommunstyrelsen gällande återrapportering av uppdrag. Merparten av uppdragen är i form av utvecklingsprojekt vilka ges i samband med budgetbesluten och vilka kontinuerligt följs upp i samband med budget- och bokslutsdialoger samt i kvartals-, delårs- och helårsbokslut. Beträffande uppdrag till nämnderna så är rollfördelningen sådan att förvaltningschefen är ansvarig inför sin nämnd. Nämnderna har en kontinuerlig uppföljning av sina uppdrag.

### **Kommunledningskontorets förslag till beslut**

Kommunstyrelsens beslut

1. Kommunstyrelsen beslutar att överlämna kommunledningskontorets tjänsteutlåtande som svar på granskningsrapporten.
2. Återrapportering till kommunstyrelsen ska ske senast oktober 2018.

## Bakgrund

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Danderyds kommun har PwC genomfört en granskning avseende kommunstyrelsens, utbildningsnämndens och socialnämndens verkställighet av beslut. Revisionsfrågan har varit om kommunstyrelsen och granskade nämnder har en ändamålsenlig och effektiv uppföljning och kontroll som säkerställer att fattade beslut verkställs. Revisorernas sammanfattande bedömning är att kommunstyrelsen för sin egen verksamhet, utbildningsnämnden och socialnämnden inte har en ändamålsenlig och effektiv uppföljning och kontroll för att säkerställa att fattade beslut verkställs.

## Kommunledningskontorets yttrande

Befintliga rutiner uppfyller delvis kraven på systematik och uppföljning av fattade beslut. Den förbättring som bör göras är att systematiskt återrapportera till kommunfullmäktige/kommunstyrelsen i de fall verkställigheten fördröjs. Kommunledningskontoret bedömer att gällande arbetsmetodik i huvudsak uppfyller kraven på information till kommunfullmäktige/kommunstyrelsen gällande återrapportering av uppdrag. Merparten av uppdragen är i form av utvecklingsprojekt vilka ges i samband med budgetbesluten och vilka kontinuerligt följs upp i samband med budget- och bokslutsdialoger samt i kvartals-, delårs- och helårsbokslut. I de fall åtgärder ska vidtas finns beslut på datum för återrapportering vad gäller revisorernas granskningsrapporter.

Kommunledningskontoret instämmer dock inte fullt ut i granskningsrapportens rekommendation att alltid sätta direkta återrapporteringsdatum och om dessa inte sätts ska verkställigheten ske omgående. En sådan arbetsgång är vare sig representativ eller ändamålsenlig för många av de beslut kommunen fattar. Däremot kan rutiner för återrapportering av uppdrag tydliggöras vilket kommunledningskontoret kommer att utveckla löpande under nästa år.

Beträffande uppdrag till nämnderna så är rollfördelningen sådan att förvaltningschefen är ansvarig inför sin nämnd. Nämnderna har en kontinuerlig uppföljning av sina uppdrag. I kommunens delårs- och årsbokslut följs uppdragen upp som givits från kommunfullmäktige.

Kommunledningskontoret konstaterar att granskningsrapporten pekar på relevanta förbättringsområden för systematisk uppföljning av fattade beslut. Att leda och styra en så komplex organisation som en kommun kräver styrning och ledning i flera dimensioner. Politik och förvaltning behöver samspela för att följa upp att politiska beslut verkställs. När det gäller kommunstyrelsens samordningsansvar och uppsiktsplikt kan kommunledningskontoret konstatera att detta sker både genom den formella och informella styrningen. Uppföljning sker i förvaltningsövergripande

projektstyrning, kommunens tjänstemannaledningsgrupp och i många andra förvaltningsövergripande sammanhang.

Åsa Heribertson  
kommundirektör

Cecilia von Sydow  
ekonomichef

Handlingar i ärendet

1. Tjänsteutlåtande Granskning av verkställighet av beslut
2. Kommunrevisorernas missiv daterat 2017-10-04
3. Pwc revisionsrapport – Granskning av verkställighet av beslut

Expedieras:  
Utbildningsnämnden  
Socialnämnden