

Björn Wallgren

Kommunstyrelsen

Svar på revisionsrapport gällande granskning av kommunstyrelsens uppsiktsplikt

Ärende

PwC har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Danderyds kommun genomfört en granskning avseende kommunstyrelsens uppsiktsplikt. Revisorerna bedömer att kommunstyrelsens uppsiktsplikt inte är helt tillräcklig och ändamålsenlig.

De flesta rekommendationer som revisorerna lämnar är redan åtgärdade och resterande kommer att åtgärdas under året.

Kommunledningskontorets förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att överlämna kommunledningskontorets tjänsteutlåtande som svar på granskningsrapporten.

Bakgrund

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Danderyds kommun genomförde PwC år 2019 en granskning avseende kommunstyrelsens uppsiktsplikt. Revisorerna begär att kommunstyrelsen svarar på granskningsresultatet senast den 10 april 2020. Kommunledningskontoret har ansökt om dispens till den 20 april eftersom kommunstyrelsen har sammanträde den 20 april.

Kommunledningskontorets yttrande

Revisorerna bedömer att kommunstyrelsens uppsiktsplikt inte är helt tillräcklig och ändamålsenlig.

Revisorerna lämnar följande rekommendationer i rapporten:

- Kommunstyrelsen bör formalisera hur uppsiktsplikten ska utövas.
Kommentar: Hur uppsiktsplikten ska utövas behöver ses över och arbetet med det kommer påbörjas under året.
- Kommunstyrelsen rekommenderas göra en översyn av ekonomistyrningsprinciper samt säkerställa att dessa är aktuella och

Björn Wallgren

ändamålsenliga. **Kommentar:** Arbetet har redan påbörjats och beräknas vara slutfört innan året är slut.

- Kommunstyrelsen rekommenderas göra en översyn av riktlinjerna för intern kontroll samt säkerställa att dessa är aktuella och ändamålsenliga. **Kommentar:** Nya riktlinjer för intern kontroll är redan beslutade av kommunfullmäktige den 2 mars 2020. (KS 2019/0328).
- Kommunstyrelsen bör göra en årlig utvärdering av de samlade internkontrollsystemet. **Kommentar:** I samband med framtagandet av de nya riktlinjerna för intern kontroll har redan ett arbete inletts med att reformera den interna kontrollen.
- Kommunstyrelsen bör säkerställa uppföljning avseende verkställighet av beslut. **Kommentar:** Uppföljningen av 2018 och 2019 års ej verkställda beslut gjordes i samband med kommunstyrelsens sammanträde i februari 2020. Ärendet ska beredas i kommunfullmäktige i mars 2020.
- Kommunstyrelsen bör säkerställa en ändamålsenlig och transparent uppföljning av såväl verksamhetsmål som kopplade nyckeltal. **Kommentar:** Arbetet är redan slutfört. Bland annat har kommunen under våren 2019 arbetat med att ta fram nya verksamhetsmål och nyckeltal för år 2020.

Kommunledningskontoret delar i huvudsak revisorernas kommentarer och därför har kommunen redan under 2019 inlett ett omfattande arbete med att reformera kommunens ekonomiprocesser. Kommunstyrelsen fick den 10 februari 2020 en återrapportering av hur arbetet fortlöper med att komma till rätta med ekonomiprocesserna (*Återrapportering om arbetet med att komma till rätta med ekonomiprocesserna, KS 2019/0159*).

När det gäller mål- och styrmodellen har ett arbete redan pågått sedan 2018 för att få en mer ändamålsenlig och transparent uppföljning av verksamhetsmålen och nyckeltalen. Det som kanske inte har framgått är att den nya mål- och styrmodellen är först fullt ut implementerad år 2020. Det vill säga att under 2019 är det fortfarande den gamla modellen som är aktuell.

Ekonomiska konsekvenser

Kommunledningskontoret kan inte se att ärendet får direkta ekonomiska konsekvenser.



Björn Wallgren

Johan Lindberg
Tf kommundirektör

Björn Wallgren
Ekonomichef

Handlingar i ärendet

1. Tjänsteutlåtande Svar på revisionsrapport gällande granskning av kommunstyrelsens uppsiktsplikt
2. Revisionsrapport, januari 2020
3. Missiv, 2020-01-30

Expedieras
Revisorererna