

Björn Wallgren

Kommunstyrelsen

Återrapportering på revisionsrapport gällande granskning av kommunstyrelsens uppsiktsplikt

Ärende

Kommunstyrelsen beslutade den 20 april 2020 (§ 52) att uppdra åt kommunledningskontoret att lämna en återrapportering om det pågående arbetet med översyn av kommunstyrelsens uppsiktsplikt. Ärendet initierades av revisorernas rapport om kommunstyrelsens uppsiktsplikt från januari 2020. Revisorerna bedömde att kommunstyrelsens uppsiktsplikt inte är helt tillräcklig och ändamålsenlig.

Samtliga rekommendationer som revisorerna lämnar är redan åtgärdade förutom en vilken utgörs av att kommunstyrelsen bör formalisera hur uppsiktsplikten ska utövas.

Kommunledningskontorets förslag till beslut

Kommunstyrelsen godkänner återrapporteringen och lägger den till handlingarna.

Bakgrund

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Danderyds kommun genomförde PwC år 2019 en granskning avseende kommunstyrelsens uppsiktsplikt.

Kommunledningskontorets yttrande

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

Revisorerna lämnar följande rekommendationer i rapporten:

- Kommunstyrelsen bör formalisera hur uppsiktsplikten ska utövas.
Kommentar: Ej genomförd. Arbetet med hur uppsiktsplikten ska utövas har blivit nedprioriterat på grund av COVID-19. Det som har påbörjat är att kommunledningskontoret har påbörjat en revidering av reglementet för kommunstyrelsen. Reglementet ska användas för att precisera hur kommunfullmäktige vill att styrelsen ska ta det ansvar för uppsikt, samordning och ledning/styrning som

Björn Wallgren

kommunstyrelsen har enligt kommunallagen. Arbetet kommer fortlöpa under hela 2021.

- Kommunstyrelsen rekommenderas göra en översyn av ekonomistyrningsprinciper samt säkerställa att dessa är aktuella och ändamålsenliga. **Kommentar:** Genomförd. Nya riktlinjer för ekonomistyrning är framtagna och planen är att kommunfullmäktige tar beslut om dessa under andra halvan av 2020.
- Kommunstyrelsen rekommenderas göra en översyn av riktlinjerna för intern kontroll samt säkerställa att dessa är aktuella och ändamålsenliga. **Kommentar:** Genomförd. Nya riktlinjer för intern kontroll är beslutade av kommunfullmäktige i mars 2020.
- Kommunstyrelsen bör göra en årlig utvärdering av de samlade internkontrollsystemet. **Kommentar:** Genomförd. Kommunfullmäktige tog del av utvärderingen av de samlade internkontrollsystemet i augusti 2020.
- Kommunstyrelsen bör säkerställa uppföljning avseende verkställighet av beslut. **Kommentar:** Genomförd. Uppföljningen av 2018 och 2019 års ej verkställda beslut gjordes i samband kommunfullmäktige i mars 2020.
- Kommunstyrelsen bör säkerställa en ändamålsenlig och transparent uppföljning av såväl verksamhetsmål som kopplade nyckeltal. **Kommentar:** Genomförd. För verksamhetsåret 2020 har nya nämndmål, nyckeltal och målvärden tagits fram.

Ekonomiska konsekvenser

Kommunledningskontoret kan inte se att ärendet får några direkta ekonomiska konsekvenser.

Johan Lindberg
KommundirektörBjörn Wallgren
Ekonomichef

Handlingar i ärendet

1. Tjänsteutlåtande, Återrapportering på revisionsrapport gällande granskning av kommunstyrelsens uppsiktsplikt



Björn Wallgren

2. Kommunstyrelsens uppdrag, beslut KS 2020-04-20 (§ 52)
3. Kommunledningskontorets tjänsteutlåtande, daterat 2020-04-08

Expedieras
Revisorerma