



Grundläggande granskning

2022

Rapport
Stenungsunds kommun

KPMG AB

2023-03-01

Antal sidor 19

Antal bilagor 1

© 2023 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity. All rights reserved.

Document classification: KPMG Public



Stenungsunds kommun
Grundläggande granskning 2022

2023-03-01

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	3
2	Bakgrund	4
2.1	Syfte och revisionsfrågor	4
2.2	Avgränsning	5
2.3	Ansvariga nämnder och beredningar	5
2.4	Revisionskriterier	5
2.5	Metod	5
3	Resultat av granskningen	6
3.1	Övergripande styrdokument	6
3.2	Kommunstyrelsen	7
3.3	Övriga nämnder	16
3.4	Kommunfullmäktiges beredningar	18
4	Sammanfattande bedömning och rekommendationer	19
 Bilaga A – Sammanfattning utifrån dialoger med kommunstyrelsens presidium		 20



1 Sammanfattning

KPMG har av Stenungsunds kommuns revisorer fått i uppdrag att genomföra en grundläggande granskning av kommunens styrelse, nämnder och beredningar. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2022.

Syftet med granskningen har varit att bedöma om styrelse och nämnder har en tillräcklig struktur för styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten. Detta för att säkerställa att de lever upp till de mål och beslut som fullmäktige fastställt. Den grundläggande granskningen syftar därmed till att ge en översiktlig bild av styrelse, nämnder och beredningar och en tillräcklig grund för de bedömningar som görs inför ansvarsprövningen.

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte och revisionsfrågor är att kommunstyrelsen delvis säkerställt att verksamheten bedrivs i enlighet med fullmäktiges mål och uppdrag. Kommunstyrelsen bedöms dock ha säkerställt en tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll avseende verksamhetens ekonomi och resultat.

Kommunstyrelsen och myndighetsnämnderna bedöms ha säkerställt en tillräcklig struktur för arbetet med intern kontroll samt att arbetet bedrivs på ett systematiskt och ändamålsenligt sätt, i enlighet med fastställda riktlinjer.

Kommunstyrelsens och nämndernas protokoll och beslutsunderlag bedöms i huvudsak vara tydliga. Det bedöms dock finnas utrymme för förbättringar vad gäller innehåll i/utformning av protokoll. Beredningarna bedöms inte fullt ut följa vad som framgår av arbetsordning eller kommunallag avseende upprättande av protokoll.

Vi noterar också att kommunstyrelsen inte fattat beslut enligt kommunallagen 6 kap. 9 § som föreskriver att styrelsen, för varje bolag, i årliga beslut ska pröva om den verksamhet som bedrivits i bolaget under föregående kalenderår har varit förenligt med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för det kommunala bolaget. Kommunstyrelsen genomför dock aktiviteter under året, inom ramen för sin uppsiktsplikt, som bedöms vara tillräckliga och därmed bör kunna ligga till grund för ett sådant beslut. Vidare bedömer vi att kommunstyrelsen inte säkerställt en tillräcklig uppföljning avseende privata utförare.

Utifrån vår bedömning och slutsats rekommenderar vi kommunstyrelsen att:

- Stärka sin styrning och uppföljning utifrån fullmäktiges mål
- Tillse att beslut fattas årligen, i enlighet med 6 kap. 9 § KL
- Tillse att kommunfullmäktiges program för uppföljning av privata utförare efterlevs

Utifrån vår bedömning och slutsats rekommenderar vi fullmäktigeberedningarna att:

- Tillse att protokoll upprättas i enlighet med vad som framgår av arbetsordning och kommunallagen

2 Bakgrund

Vi har av Stenungsunds kommuns revisorer fått i uppdrag att genomföra en grundläggande granskning av kommunens styrelse, nämnder och beredningar. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2022.

Enligt kommunallagen 12 kap. 1 § ska revisorerna årligen granska all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområden i den omfattning som följer av God revisionsord. Revisionens uppgift är att pröva om:

- Verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt
- Räkenskaperna är rättvisande
- Den interna kontrollen är tillräcklig

Revisorernas årliga granskning består av tre delar; grundläggande granskning, fördjupad granskning samt granskning av delårsrapport och årsredovisning.

Den grundläggande granskningen omfattar en översiktlig granskning av måluppfyllelse samt styrning och intern kontroll. De fördjupade granskningarna kan ses som komplement till den grundläggande granskningen.

Den grundläggande granskningen baseras på revisorernas riskanalys och omfattar kommunstyrelsen, nämnder och beredningar. Den grundläggande granskningen ger också underlag att under året uppdatera riskanalysen. Enligt god revisionsord i kommunal verksamhet ska den grundläggande granskningen ha en sådan omfattning att den ger en grund för bedömningar i revisionsberättelsen.

2.1 Syfte och revisionsfrågor

Den grundläggande granskningen är en översiktlig granskning som syftar till att bedöma om styrelse och nämnder har en tillräcklig struktur för styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten. Detta för att säkerställa att de lever upp till de mål och beslut som fullmäktige fastställt.

Den grundläggande granskningen syftar därmed till att ge en översiktlig bild av styrelse, nämnder och beredningar och en tillräcklig grund för de bedömningar som görs inför ansvarsprövningen.

Granskningen besvarar följande revisionsfrågor:

- Har styrelsen/nämnden säkerställt att verksamheten bedrivs i enlighet med fullmäktiges mål och uppdrag?
- Har styrelsen/nämnden säkerställt att den får tillräcklig uppföljning och rapportering avseende verksamhetens ekonomi och resultat?
 - Vidtar styrelsen/nämnden åtgärder vid eventuella avvikelser?



Stenungsunds kommun
Grundläggande granskning 2022

2023-03-01

- Har styrelsen/nämnden en struktur för arbetet med sin interna kontroll som gör att det finns förutsättningar att bedriva den på ett systematiskt och ändamålsenligt sätt?
- Är styrelsens/nämndens beslutsunderlag och protokoll tydliga?

2.2 Avgränsning

Granskningen avser hela granskningsåret 2022 och omfattar därmed granskning och bedömning utifrån relevanta styr- och uppföljningsdokument som upprättas för året. Granskningen färdigställs och avslutas därmed först efter att styrelse och nämnder behandlat sina årsbokslut/verksamhetsuppföljningar för 2022.

2.3 Ansvariga nämnder och beredningar

Granskningen avser kommunstyrelsen och dess utskott, tekniska myndighetsnämnden, sociala myndighetsnämnden, överförmyndarnämnden¹ samt kommunfullmäktiges beredningar.

2.4 Revisionskriterier

Vi har bedömt om rutinerna uppfyller

- Kommunallagen 6 kap § 6
- Strategisk plan 2022-2024, Budget 2022
- Reglemente för intern kontroll

2.5 Metod

Granskningen har genomförts genom dialogmöte med kommunstyrelsens och nämndernas presidier i syfte att inhämta information om den bedrivna verksamheten under året. Därtill har vi tagit del av relevanta styr- och uppföljningsdokument såsom detaljbudget, internkontrollplan, verksamhetsuppföljning, ekonomisk uppföljning etcetera. Den information som inhämtas utgör till viss del grund för revisorernas bedömning av respektive nämnds styrning och uppföljning av fullmäktiges mål, måluppfyllelse samt interna kontroll.

Rapporten är faktakontrollerad av...

¹ Redovisas i separat rapport



3 Resultat av granskningen

3.1 Övergripande styrdokument

3.1.1 Strategisk plan 2022-2024, budget 2022

Den strategiska planen innehåller en plan för verksamheten och ekonomin under budgetåret samt en ekonomisk plan för tre år varav budgetåret är periodens första år. Av den strategiska planen framgår att under 2022 har arbetet med framtagande av en ny styrmodell fortsatt. Styrmodellen utgår från kommunens vision "Vision 2035, Agenda 2030 och kommunens ledord. Tidigare inriktningsmål har tagits bort och fokus uppges nu vara på Agenda 2030, där fyra mål har prioriterats för kommande mandatperiod.

Vision 2035

Stenungsunds kommuns vision antogs 2014 och lyder: *Stenungsund Det goda samhället med framtidstro och utveckling med människan och naturen i centrum.* Till visionen finns två avgörande inriktningar: "Attraktivt och välkomnande" samt "Ekonomisk, ekologisk och socialt hållbar utveckling".

Kommunens ledord

Helhet, öppenhet, delaktighet och insyn är kommunens ledord.

Inriktningsmål

Inriktningsmålen är kommunens övergripande mål och utgår från fyra av Agenda 2030:s mål.

1. **Mål 3: God hälsa och välbefinnande**
Säkerställa hälsosamma liv och främja välbefinnande för alla i alla åldrar.
2. **Mål 4: God utbildning för alla**
Säkerställa inkluderande och likvärdig utbildning av god kvalitet och främja livslångt lärande för alla.
3. **Mål 8: Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt**
Verka för en varaktig, inkluderande och hållbar ekonomisk tillväxt, full och produktiv sysselsättning med anständiga arbetsvillkor för alla.
4. **Mål 13: Bekämpa klimatförändringarna**
Vidta omedelbara åtgärder för att bekämpa klimatförändringarna och dess konsekvenser.

Ekonomiska styrprinciper

Av den strategiska planen framgår kommunens ekonomiska styrprinciper. Styrprinciperna tydliggör bland annat ansvar och befogenheter, hantering av eventuella över- och underskott, den uppföljning och rapportering som ska ske i förvaltning, utskott respektive kommunstyrelsen. Styrprinciperna tydliggör också ansvar och principer avseende investeringar.



Stenungsunds kommun
Grundläggande granskning 2022

2023-03-01

3.1.2 Reglemente för intern kontroll

Reglementet för intern kontroll, beslutat av KF 2004-11-15 (senast reviderat 2021-10-07) tydliggör syfte med intern kontroll, organisation och ansvar i internkontrollarbetet.

Av reglementet framgår att styrelse och nämnder med rimlig grad av säkerhet ska säkerställa att följande övergripande mål uppnås:

- att verksamheter bedrivs ändamålsenligt och kostnadseffektivt
- att informationen och rapporteringen om verksamheten och ekonomin är tillförlitlig och rättvisande
- att verksamheten efterlever lagar, regler, avtal mm
- att skydda organisationen och dess medarbetare från risker, förluster, bedrägerier, misstankar och andra skador.
- att förebygga, upptäcka och åtgärda fel och brister

Enligt reglementet har kommunstyrelsen det övergripande och yttersta ansvaret för att tillse att det finns en god intern kontroll. I detta ligger ett ansvar för att organisera arbetet med intern kontroll inom koncernen samt att se till att det organiserade arbetet utvecklas utifrån koncernens behov av kontroll.

Myndighetsnämnderna och överförmyndarnämnden ansvarar för den interna kontrollen inom respektive nämnds ansvarsområde. Därtill framgår även det ansvar som åligger kommundirektör och anställda.

3.2 Kommunstyrelsen

3.2.1 Verksamhetsstyrning

Av uppdragsbeskrivning för den politiska organisationen 2019-2022 (KF, 2018-06-25, § 82) framgår att kommunstyrelsen ansvarar för att upprätta en verksamhetsplan där aktiviteter kopplade till inriktningsmålen samordnas samt ansvara för uppföljningen av dessa. Av strategisk plan 2022-2024, budget 2022, framgår det för respektive inriktningsmål en beskrivning hur kommunen når en högre måluppfyllelse. För 2022 har inte någon verksamhetsplan upprättats som tydliggör aktiviteter eller motsvarande utifrån inriktningsmålen, som konkretiserar vilka resultat som förväntas åstadkommas under 2022. För beslut om att inte upprätta någon verksamhetsplan hänvisas till strategisk plan 2021-2023, budget 2021, där det framgår att "I budgetarbetet för 2021 har en översyn gjorts av arbetet med inriktningsmål och verksamhetsplan. Översynen har resulterat i att inriktningsmålen blivit färre samt att verksamhetsplanen tas bort. Hur förvaltningen/sectorerna kommer att arbeta för att nå inriktningsmålen kommer istället att framgå i den strategiska planen."

Av dialog med kommunstyrelsens presidium framgick att den politiska styrningen sker genom strategisk plan, uppdrag, ärenden i kommunstyrelsen och kommunfullmäktige samt de program och övriga styrdokument som finns. Styrkedjan i kommunen utgår

därmed från vision, ledord, strategisk plan och styrande dokument, tillsammans med de beslut som tas i kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.

Utskotten, och i viss utsträckning kommunstyrelsen, erhåller löpande verksamhetsuppföljning på sina sammanträden. Av verksamhetsuppföljningen framgår dock inte en tydlig koppling till de övergripande målen och hur arbetet fortgår för att nå målluppfyllelse. Det sker i huvudsak i samband med delårsrapport och årsredovisning.

I delårsrapporten för 2022 bedömdes tre av de fyra inriktningsmålen vara uppfyllda. Det mål som inte bedömdes vara uppfyllt var "Mål 13. bekämpa klimatförändringarna". Bedömningen baseras på resultaten av de nyckeltal/indikatorer som beslutats i strategisk plan. Resultat för 2022 saknades för samtliga indikatorer, och baserades därmed på resultatet per 2021 och i vissa fall 2020 eller 2019.

I årsredovisningen för 2022 bedöms två av de fyra inriktningsmålen vara uppfyllda, ett bedöms vara delvis uppfyllt och ett bedöms inte vara uppfyllt.

Mål 3 Hälsa och välbefinnande

- Kommunens bedömning: Kommunen ligger för de flesta indikatorerna bland de mittersta 50 procent av kommunerna. Därmed anses målet som delvis uppfyllt.
- Kommentar: resultat för 2022 finns för två indikatorer. För fyra indikatorer avser resultatet 2021. För tre av de fyra indikatorer som ligger bland de mittersta 50 procent av kommunerna har resultatet försämrats jämfört med tidigare år.

Mål 4 God utbildning för alla

- Kommunen ligger för de flesta indikatorerna bland de 25 procent av kommunerna i Sverige med bäst resultat. Därmed anses målet som uppfyllt.
- Kommentar: Resultat för 2022 finns för två indikatorer. För tre indikatorer avser resultatet 2021 och för en indikator avser resultatet 2020. Resultatet för samtliga indikatorer, förutom en, visar på en förbättring jämfört med tidigare år.

Mål 8 Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt

- Kommunen ligger för de flesta indikatorerna bland de 25 procent av kommunerna i Sverige med bäst resultat. Därmed anses målet som uppfyllt.
- Kommentar: Resultat för 2022 saknas. För två av indikatorerna avser resultatet 2021, för två indikatorer avser resultatet 2020. Resultatet för tre av de fyra indikatorerna visar på en försämring jämfört med tidigare år.

Mål 13 Bekämpa klimatförändringarna

- Kommunen ligger för de flesta indikatorerna bland de 25 procent av kommunerna i Sverige med sämst resultat. Därmed anses målet som ej uppfyllt.
- Kommentar: Resultat för 2022 saknas. För tre av indikatorerna avser resultatet 2021, för två av indikatorerna avser resultatet 2020. Resultatet för fyra av de fem indikatorerna visar på en förbättring jämfört med tidigare år.

För respektive målområde beskrivs det arbete som kommunen arbetar med för att nå högre målluppfyllelse. I övrigt ges ingen analys av resultatet.

3.2.2 Ekonomistyrning

Av kommunens ekonomiska styrprinciper framgår att uppföljning och rapportering ska ske till kommunstyrelsen vid fem tillfällen per år. Rapportering ska ske per april, augusti och december, samt en förenklad uppföljning per mars och oktober. Uppföljning och rapportering har skett vid angivna tillfällen. I inledningen av året lyftes en oro utifrån inflationens utveckling, kopplat till såväl drift som investeringar. Resultatet och prognoserna har dock stärkts vid respektive rapporteringstillfälle, till stor del kopplat till ökade skatteintäkter, statsbidrag och lägre kostnader för pensioner och arbetsgivaravgifter för unga.

Resultatet för året uppgår till 93,3 mkr, vilket är 72,2 mkr högre än budget. Väsentliga negativa avvikelser finns avseende avsättning för infasningsavgift till Räddningstjänsten Storgöteborg (RSG) på 47,6 mkr samt avvecklingskostnader avseende Södra Bohuslans Räddningstjänstförbund (SBRF) på 3,0 mkr.

Sektor samhällsbyggnad redovisar ett underskott på 1,5 mkr vilket till stor del beror på ökade kostnader för färdtjänst samt slamhantering och insamlingsentreprenad av hushållsavfall. Övriga sektorer redovisar ett överskott, varav sektor utbildning redovisar ett överskott på 17 mkr.

3.2.3 Kommunstyrelsens uppsiktsplikt

Av kommunallagen 6 kap. 1 § framgår att styrelsen ska ha uppsikt över övriga nämnder och eventuella gemensamma nämnders verksamhet. Likaså över avtalssamverkan som sker enligt 9 kap. 37 §. Vidare framgår att styrelsen också ska ha uppsikt över kommunal verksamhet som bedrivs i kommunala bolag, stiftelser, föreningar och kommunalförbund.

Kommunstyrelsen har fastställt regler för kommunstyrelsens uppsiktsplikt (2020-01-13, § 25) som omfattar uppsikten över nämnder, bolag och kommunalförbund. Kommunstyrelsen genomför aktiviteter löpande under året inom ramen för sin uppsiktsplikt, vilket också framgår av kommunens årsredovisning.

För de kommunala bolagen har styrelsen en förstärkt uppsiktsplikt, som framgår av 6 kap. 9 §. Det innebär att styrelsen, för varje bolag, i årliga beslut ska pröva om den verksamhet som bedrivits i bolaget under föregående kalenderår har varit förenligt med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för det kommunala bolaget. Om så inte är fallet ska styrelsen lämna förslag till kommunfullmäktige om nödvändiga åtgärder. Detta ställer krav på redovisning från styrelsen och leder fram till beslut som kan överklagas enligt 13 kap.

I sitt beslut ska styrelsen ta ställning till om det kommunala ändamålet och de kommunala befogenheterna följts i bolagens verksamhet. Vi har i vår granskning inte funnit att kommunstyrelsen fattat ett beslut som motsvarar det som föreskrivs i 6 kap. 9 §. Beslut fattas årligen om ombudsinstruktioner till bolagsstämmorna, vilket för 2022 var att:



Stenungsunds kommun
Grundläggande granskning 2022

2023-03-01

- Upprättad resultaträkning och balansräkning för Stenungsundshem AB fastställs.
- Vinsten balanseras enligt upprättat förslag.
- Styrelsens ledamöter samt verkställande direktören beviljas ansvarsfrihet.

Av ärendesammanfattningen hänvisas till lekmannarevisorernas och den auktoriserade revisorns granskning och uttalanden. Lekmannarevisorernas och den auktoriserade revisorns granskning kan bidra till kommunstyrelsens utövande av uppsikt, men inte utöva uppsikten².

I revisorernas grundläggande granskning för 2021 noterades att kommunstyrelsen inte fått ta del av uppföljning avseende privata utförare, i enlighet med det av fullmäktige fastställda programmet för uppföljning av privata utförare. Vi noterar att kommunstyrelsen inte heller under år 2022 fått del av denna uppföljning.

3.2.4 Intern kontroll

Fullmäktige har fastställt ett reglemente för intern kontroll (2021-10-07, § 160). Utifrån reglementet har kommunstyrelsen fastställt riktlinjer för arbetet. Riktlinjerna tydliggör det ansvar som åligger styrelse och nämnd samt processen för upprättandet av internkontrollplan, årshjul samt vad en internkontrollplan ska bestå av.

Processen för arbetet med internkontroll involverar såväl verksamheten som politiken, där riskanalyser görs per sektor, som därefter sammanställs på förvaltningsnivå inför workshops i utskotten. Efter genomförda workshops sammanställs ett förslag till internkontrollplan som beslutas av kommunstyrelsen.

Enligt kommunens riktlinjer för internkontroll ska kommunstyrelsens internkontrollplan för nästkommande år beslutas av kommunstyrelsen senast i december. Myndighetsnämndernas internkontrollplaner ska beslutas av respektive nämnd i oktober. Kommunstyrelsen antog internkontrollplan 2022 vid sitt sammanträde i mars 2022.

De risker som lyfts i internkontrollplanen för 2022 är:

- Risk att personuppgifter inte behandlas i enlighet med dataskyddsförordningen (GDPR) på grund av bristande kunskap inom förvaltningen
- Risk för att handlingar inte diarieförs
- Risk att personal och förtroendevalda blir utsatta eller oroar sig för att bli utsatta för hot eller våld från medborgare/ brukare/ kunder/ elever / anhöriga i sitt arbete

² Stattin, D. (2018). Förstärkta uppsiktsregler över kommun- och landstingsägda bolag. Uppsala universitet.



Stenungsunds kommun
Grundläggande granskning 2022

2023-03-01

- Risk för att anmälda skador och tillbud inte följs upp
- Risk för tystnadskultur som leder till att myndighetsbeslut inte hanteras korrekt
- Risk att det inom vård och omsorg inte framgår i dokumentation att insatser är utförda, hur de är utförda och av vem de är utförda

Uppföljning av internkontrollplanen sker vid två tillfällen per år till kommunstyrelsen. Av uppföljningen under 2022 framgår att fyra av riskerna har följts upp i delårsuppföljningen som rapporterades till kommunstyrelsen i september 2022. Av uppföljning framgår att avvikelser som föranleder åtgärd konstaterats för tre av fyra risker. Uppföljningen tydliggör de åtgärder som ska vidtas utifrån avvikelserna.

Helårsuppföljning av internkontrollplanen har skett till kommunstyrelsen i februari 2023. För de kontrollområden där avvikelser identifierats beskrivs vilka åtgärder som kommer att vidtas inom respektive område.

3.2.5 Övriga iakttagelser

En viktig del i revisorernas grundläggande granskning utgörs av de dialoger som förs med styrelse och nämnder under året. Under dialogerna behandlas ett flertal områden som revisorerna identifierat i sin riskanalys, där de bedömt att ytterligare information behövs inför beslut om eventuella fördjupade granskningsinsatser. Under året har följande områden hanterats under dialogerna med kommunstyrelsens presidium:

1. Ekonomistyrning och budgetprocessen
2. Informations- och IT-säkerhet
3. Välfärdsbrott/-bedrägerier
4. Kommunens styrmodell
5. Styrning och uppföljning av fysisk planering
6. Styrning och uppföljning av miljömål och kommunens arbete med Agenda 2030
7. Kommunstyrelsens ansvar i förhållande till utskotten och myndighetsnämnderna
8. Lokalförsörjningsprocessen
9. Ärendeberedning

En kort sammanfattning av vad som framkom av dialogerna kopplat till punkt 1-8 (enligt ovan) framgår av bilaga 1. För punkt 9, ärendeberedning, lämnas en kort sammanfattning nedan, tillsammans med kommentarer kring ett par ärenden som revisorerna valt att titta närmare på.

3.2.5.1 Ärendeberedning

Det finns rutiner för ärendeprocessen och förvaltningens beredning av ärenden innefattar i korthet följande delar:

- Sektorns utredning och framskrivande av beslutsunderlag.



Stenungsunds kommun
Grundläggande granskning 2022

2023-03-01

- Granskning och godkännande från ansvarig sektorchef och verksamhetschef.
- Kansliets granskning och kvalitetssäkring av inlämnat underlag.
- Kommundirektören, ansvarig sektorchef och sektorchef stödfunktioner granskar samtliga tjänsteskrivelser till kommunstyrelsen.
- Ärenden som tar sig igenom samtliga delar anmäls för politisk behandling.

Frågan om ett ärende behöver beredas i ett utskott eller kan gå direkt till kommunstyrelsen avgörs vid styrelsen och utskottens gemensamma presidiummöten där även kommundirektör och sektorchefer deltar. Vid dessa möten har presidierna tillgång till aktuella tjänsteskrivelser. Styrelsens ordförande avgör då om ärendena är tillräckligt beredda för att behandlas politiskt.

Om utskottet bereder ett ärende kan de antingen föreslå för styrelsen att besluta på ett visst sätt, återremittera för ytterligare beredning eller begära komplettering inför styrelsens behandling av ärendet. Presidiet lyfter att antalet återremisser till följd av otillräcklig beredning har minskat de senaste åren och att de har hittat en bra nivå på vilket underlag som är tillräckligt i ett ärende.

Utvalda ärenden

Revisorerna har inom ramen för sin grundläggande granskning identifierat ett par ärenden som de valt att titta närmare på, ur ett beredningsperspektiv. Nedan redogörs kort för dessa ärenden.

Motion om införande av busslinje i kommunal regi (KS 2022/254)

En motion avseende införande av busslinje i kommunal regi, daterad 2022-03-13, behandlades på kommunfullmäktiges sammanträde 2022-04-07. Kommunfullmäktige beslutade att notera att motion om införande av busslinje i kommunal i regi inkommit samt att kommunfullmäktiges ordförande remitterat motionen direkt till kommunstyrelsen för beredning. Kommunstyrelsen beslutade 2022-04-22 att föreslå kommunfullmäktige att avslå motionen. Kommunfullmäktige beslutade 2022-05-12 att avslå motionen.

Enligt kommunallagen ska, innan ett ärende avgörs av kommunfullmäktige, ärendet beredas av den nämnd eller styrelse som ansvarar för verksamhetsområdet som ärendet avser. Vidare kan kommunfullmäktiges ordföranden enligt kommunfullmäktiges arbetsordning remittera en motion till kommunstyrelsen för beredning om den inkommer mellan två fullmäktigesammanträden. Den remitterade motionen anmäls på nästkommande sammanträde till både kommunfullmäktige och kommunstyrelsen.

I fullmäktige råder i huvudsak ett beredningstvång. De strikta beredningskraven syftar till att fullmäktige ska få ett tillförlitligt och allsidigt belyst underlag för beslut. Det bidrar också till medborgarnas insyn i fullmäktiges ärenden.



Stenungsunds kommun
Grundläggande granskning 2022

2023-03-01

Hur beredning av ärenden ska ske regleras dock inte i kommunallagen.

Vi noterar att det i detta ärende saknas underlag för beslut, utöver kommunstyrelsens protokoll och inkommen motion.

Ärende avseende medlemskap i Räddningstjänsten Storgöteborg (RSG)

Kommunfullmäktige beslutade 2020-12-17 att ge kommunstyrelsen i uppdrag att utreda för- och nackdelar med, samt kostnader för olika driftsformer av räddningstjänst. Uppdraget återrapporterades till kommunfullmäktige 2021-06-10. Kommunfullmäktige beslutade då att notera informationen och förklara uppdraget som slutfört. Fullmäktige beslutade även att Stenungsunds kommun lämnar intresseanmälan till Räddningstjänsten Storgöteborg (RSG). Beslutsunderlag i ärendet utgörs av protokollsutdrag från kommunstyrelsen 2021-06-10, tjänsteskrivelse 2021-02-25 samt Utredning – räddningstjänst i egen regi.

På kommunfullmäktiges sammanträde 2021-11-11 fick fullmäktige information från Södra Bohusläns Räddningstjänstförbund gällande nulägesbild och prioriterade åtgärder. Räddningstjänsten Storgöteborgs förbundsdirektör deltog även och informerade om verksamheten, med anledning av Stenungsunds kommuns ansökan om medlemskap. Kommunfullmäktige beslutade att notera informationen.

Kommunstyrelsen beslutade 2022-01-10 att ge förvaltningen i uppdrag att sammanställa beslutsunderlag för en formell medlemsansökan till RSG. 2022-01-20 beslutade kommunstyrelsen att föreslå kommunfullmäktige att besluta att Stenungsunds kommun ansöker om medlemskap i RSG. Kommunfullmäktige beslutade samma dag, 2022-01-20, i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

På kommunstyrelsens sammanträde 2022-05-09 behandlades ärendet avseende medlemskap i Räddningstjänsten Storgöteborg. Sammanträdet ajournerades till 2022-05-10. Tills sammanträdet skulle återupptas framgår av protokoll att information inhämtas från Räddningstjänsten Storgöteborg gällande specificerad kostnad för medlemskap. En ekonomisk bedömning av medlemskap i RSG, daterad 2022-05-09, presenterades för kommunstyrelsen 2022-05-10. Fem av kommunstyrelsens ledamöter meddelar att de inte deltar i beslutet med anledning av att den ekonomiska bedömningen presenterades strax innan kommunstyrelsen återsamlades, vilket "omöjliggör en ansvarsfull ekonomisk bedömning av hur ett medlemskap i RSG ska finansieras och vilka andra verksamheter i kommunen som påverkas". Kommunstyrelsen beslutar att föreslå kommunfullmäktige att besluta att Stenungsunds kommun ska bli medlem i kommunalförbundet Räddningstjänsten Storgöteborg. Kommunfullmäktige beslutar 2022-05-12 i enlighet med kommunstyrelsens förslag. Två ledamöter reserverar sig mot beslutet.

Enligt kommunfullmäktiges arbetsordning ska styrelsens förslag till beslut och/eller yttranden till fullmäktige tillställas varje ledamot och ersättare före sammanträdet. Vi konstaterar att kommunstyrelsens förslag till beslut inklusive den ekonomiska bedömningen tillställdes kommunfullmäktige tre dagar före sammanträdet. Att

beslutsunderlag tillställs beslutsfattare nära sammanträdet skapar en risk för sämre förutsättningar att sätta sig in i ärendet för att kunna fatta beslut.

Revidering av arvodesreglemente (KS 2022/409)

Socialdemokraterna och Moderaterna inkom med en skrivelse till kommunstyrelsen, med förslag om ändringar av bilaga 1, 1 § i Arvodesreglemente 2023-2026. Kommunstyrelsen behandlade skrivelsen på sammanträde 2022-11-07. Kommunstyrelsen beslutade att föreslå kommunfullmäktige att besluta att revidera bilaga 1, 1 § i Arvodesreglementet enligt vad som framkommer i skrivelsen från Socialdemokraterna och Moderaterna. Kommunfullmäktige beslutade 2022-11-23 i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

Enligt "Uppdragsbeskrivning för den politiska organisationen 2019-2022" är det demokratiberedningen som bereder och utvärderar övergripande demokratifrågor och reglementen, exempelvis arvodesreglementet.

3.2.6 Bedömning

Verksamhetsstyrning

Stenungsunds kommun har inför 2022 påbörjat arbete med en ny styrmodell. Det saknas dock en dokumenterad beskrivning som tydliggör kommunens styrmodell/styrkedja. Styrmodellen utgår från kommunens vision "Vision 2035", Agenda 2030 och kommunens ledord. De tidigare inriktningmålen har tagits bort och likaså upprättande av verksamhetsplan. Beslut om att inte upprätta någon verksamhetsplan har fattats genom beslut om strategiskt plan 2021-2023, budget 2021, där det framgår att så ska ske som en följd av den översyn av arbetet med inriktningsmål och verksamhetsplan som gjordes i budgetarbetet för år 2021. Det har inte skett någon revidering av "Uppdragsbeskrivning för den politiska organisationen, 2019-2022" (KF, 2018-06-25, § 82) avseende kommunstyrelsens ansvar för att upprätta verksamhetsplan, som en följd av detta. I "Uppdragsbeskrivning för den politiska organisationen i Stenungsunds kommun 2023-2026" (2022-06-08, § 107) framgår fortsatt att kommunstyrelsen ansvarar för att upprätta verksamhetsplan, det är dock något som kommunstyrelsen kommer att föreslå fullmäktige att revidera.

De verksamhetsmål som fullmäktige har fastställt är av övergripande karaktär och långsiktiga, och har inte brutits ned/konkretiserats ytterligare. Bedömning av måluppfyllelsen sker utifrån ett antal indikatorer, vilka bedöms vara relevanta att följa på lång sikt för att bedöma kommunens utveckling ställt till målen. Indikatorerna speglar dock inte utvecklingen under innevarande år, då det finns en eftersläpning i när resultatet publiceras. Detta medför att det endast för ett fåtal indikatorer finns resultat för 2022, i övrigt avser resultatet 2021 eller 2020. Det är därmed svårt att bedöma/analysera måluppfyllelsen för innevarande år (2022), då det inte går att ställa resultatet av indikatorerna mot det arbete som bedrivits under året. Likaså om kommunen är på rätt väg för att nå målet eller ej.

2023-03-01

Vi noterar också att bedömningen av måluppfyllelsen grundar sig på hur kommunens resultat förhåller sig till andra kommuners resultat, det vill säga om kommunens resultat är bland de bästa 25 %, de mittersta 50 % eller de 25 % sämsta. Om merparten av indikatorerna för ett specifikt mål visar att kommunen befinner sig bland de 25 % bästa alternativt de 50 % mittersta bedöms målet ha uppfyllts helt eller delvis. Detta oavsett hur resultatutvecklingen sett ut över tid. För mål 3. Hälsa och välbefinnande visar tre av sex indikatorer på ett försämrat resultat ställt mot tidigare år och för mål 8. Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt visar tre av fyra indikatorer på ett försämrat resultat ställt mot tidigare år.

Vi noterar att utskotten, och i viss utsträckning kommunstyrelsen, erhåller löpande verksamhetsuppföljning på sina sammanträden, och bedöms därigenom ha möjlighet att följa det arbete som bedrivs. Av verksamhetsuppföljningen framgår dock inte en tydlig koppling till de övergripande målen och hur arbetet fortgår för att nå måluppfyllelse. Det sker i huvudsak i samband med delårsrapport och årsredovisning.

Mot bakgrund av detta bedömer vi att kommunstyrelsen delvis har säkerställt att verksamheten bedrivs i enlighet med fullmäktiges mål och uppdrag.

Ekonomistyrning

Ekonomiska styrprinciper finns fastställda och framgår av strategisk plan och budget. Vi bedömer att kommunstyrelsen säkerställt en tillräcklig styrning och uppföljning avseende ekonomi och resultat, i enlighet med beslutade styrprinciper.

Intern kontroll

Det finns en fastställd struktur för arbetet med intern kontroll i kommunen, genom reglemente för intern kontroll som är fastställt av fullmäktige samt riktlinjer för intern kontroll som fastställts av kommunstyrelsen. Kommunstyrelsen har följt de riktlinjer som finns avseende intern kontroll, med undantag för att internkontrollplanen beslutades senare än vad som anges i fastställda riktlinjer. Arbetet i övrigt bedöms dock bedrivas i enlighet med vad som anges i riktlinjerna. Vi bedömer därmed att kommunstyrelsen säkerställt att den har en struktur för arbetet med sin interna kontroll samt att det finns förutsättningar att bedriva den på ett systematiskt och ändamålsenligt sätt.

Kommunstyrelsens uppsiktsplikt

Granskningen visar att kommunstyrelsen under året utövat uppsikt över nämnder och kommunala bolag. Vi har dock i vår granskning noterat att kommunstyrelsen inte fattat ett beslut som motsvarar det som föreskrivs i 6 kap. 9 § KL avseende att styrelsen, för varje bolag, i årliga beslut ska pröva om den verksamhet som bedrivits i bolaget under föregående kalenderår har varit förenligt med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för det kommunala bolaget. Vi bedömer dock att kommunstyrelsen genomför aktiviteter under året, inom ramen för sin uppsiktsplikt, som bedöms vara tillräckliga och därmed bör kunna ligga till grund för ett sådant beslut.

Vidare noterar vi att kommunstyrelsen inte har fått del av uppföljning avseende privata utförare, i enlighet med det av fullmäktige beslutade programmet för uppföljning av privata utförare.

Beslutsunderlag och protokoll

Revisorerna har under året följt kommunstyrelsen, bland annat genom protokollsgranskning. Revisorerna har för ett antal ärenden noterat att det inte för alla ärenden går att utläsa i protokoll vad som ligger till grund för beslut, antingen genom en sammanfattning av ärendet eller genom hänvisning till beslutsunderlag där detta framgår. Det finns inte reglerat i kommunallagen att detta ska omfattas av protokoll. Vidare har revisionen noterat att det för vissa ärenden saknas beslutsunderlag alternativt att ledamöterna får del av underlag med kort varsel inför sammanträdena.

Revisionen bedömer dock att kommunstyrelsen, genom att ange skäl/bakgrund till beslut i dess protokoll, skulle bidra till att fullmäktige får ett mer tillförlitligt och allsidigt belyst underlag även om detta inte är reglerat i lag. Likaså skulle det bidra till att öka medborgarnas insyn i fullmäktiges ärenden. Detta främst i de fall då det inte finns ytterligare beslutsunderlag i ärendet.

3.3 Övriga nämnder

3.3.1 Myndighetsnämnderna

3.3.1.1 Organisation

Tekniska myndighetsnämnden och sociala myndighetsnämnden fullgör kommunens myndighetsutövande mot enskild inom sina respektive områden. Nämnderna ansvarar också för att lämna yttranden inom sitt ansvarsområde samt uppdatera de regler, riktlinjer och lokala bestämmelser som har utfärdats inom nämndens ansvarsområden. Nämnderna ansvarar vidare för den interna kontrollen inom sina respektive områden.

3.3.1.2 Intern kontroll

Tekniska myndighetsnämnden har i sin internkontrollplan för 2022 valt att lyfta en risk:

- Risk att inte hinna handlägga bygglov/ förhandsbesked inom lagstadgad tid
- Av delårsuppföljningen framgår att genomförda kontroller inte visat på några avvikelser, och att det därmed inte föranleder behov av ytterligare åtgärder.

Sociala myndighetsnämnden har identifierat ett flertal risker inför 2022. Utifrån väsentlighetsbedömning har nämnden beslutat att fastställa tre risker i sin internkontrollplan för 2022:

- Risk för att barn som utreds för våldsutsatthet inte får det skydd och stöd de behöver.
- Risk för att polisanmälan inte görs vid misstänkt bidragsbrott.



2023-03-01

- Risk att sökande inte bereds möjlighet att yttra sig innan ett beslut om återkallande sker.

Därtill beslutade sociala myndighetsnämnden att statistik över antal återkallade beslut i förhållande till gynnande beslut och antal återkallade beslut i jämförelse med tidigare år för bostadsanpassningsbidraget läggs till i internkontrollplanen för 2022.

Av delårsuppföljningen av internkontrollplanen framgår att avvikelser noterats för ett av riskområdena, och förvaltningen föreslår därmed att detta riskområde finns med även för 2023.

3.3.1.3 Bedömning

Vi har inte noterat några väsentliga avvikelser inom myndighetsnämndernas ansvarsområden.

3.3.2 Valnämnden

3.3.2.1 Organisation och arbetssätt

Valnämnden fullgör kommunens uppgifter vid allmänna val, EU-val och folkomröstningar. Valnämndens uppgifter framgår av bestämmelserna i vallagen och kommunallagen.

Nämnden tar inte fram några specifika målsättningar för sin verksamhet utan utgår från de riktlinjer och vägledningar (samt rekommendationer) som Valmyndigheten och Länsstyrelsen ger. Nämnden bedömer inte att det finns behov av att upprätta egna styrdokument utöver dessa, då de är uttömmande i sin karaktär.

Inför förtidsröstningen och valdagen så tas en arbetsfördelning fram av presidiet i valnämnden, valsamordnare och administrativ chef.

3.3.2.2 Riskhantering

Enligt Valmyndighetens handbok ska en risk- och sårbarhetsanalys genomföras, ett arbete som uppges vara tydligt reglerat. Arbetet med de risker som identifieras uppges vara ett fortlöpande arbete, som pågår under hela året.

Inför valet så gör nämnden en riskanalys. Riskanalysen görs tillsammans med kommunens säkerhetssamordnare samt med polisen. Det är främst säkerhetsrisker som hanteras, såsom hot och våld, påverkan, brand, säkerhet i vallokaler och vid transport av röster.

Utöver risk- och sårbarhetsanalysen och den uppföljning/utvärdering som görs kopplat till denna så lämnas även en uppföljning från respektive vallokal.

3.3.2.3 Bedömning

Utifrån vår översiktliga granskning har vi inte noterat några väsentliga avvikelser i valnämndens styrning och uppföljning av verksamheten.

3.4 Kommunfullmäktiges beredningar

3.4.1 Organisation

Det finns fyra fasta beredningar (under 2022) med olika berednings- och verksamhetsområden. De fasta beredningarna är demokratiberedningen, välfärdsberedningen, beredningen miljö- och fysisk planering samt ekonomi- och personalberedningen.

Tillfälliga beredningar kan tillsättas av kommunfullmäktige för att bereda specifika frågor, till exempel vid revidering av ett specifikt styrdokument eller vid beredning av en inkommen motion. Under 2022 har en tillfällig beredning tillsatts: tillfällig beredning för revidering av kost- och hållbarhetspolicy.

Kommunfullmäktige fattar beslut om beredningsdirektiv gällande inriktning/uppdrag, max antal möten, eventuell delrapportering och slutrapportering.

3.4.2 Arbete under året

Beredningarna har under året arbetat med ett flertal ärenden, såsom uppdragsbeskrivning för den politiska organisationen, arvodesreglemente, fullmäktiges arbetsordning, äldrepolicy, bostadsförsörjningsprogram, policy för laddinfrastruktur m.m.

Av fullmäktiges arbetsordning framgår att för fullmäktigeberedningar ska tillämpliga delar gälla vad som i kommunallagen är föreskrivet om nämnder i fråga om tidpunkt för sammanträden, beslutsföret och protokoll. Vi noterar att beredningarna för minnesanteckningar som i många fall är detaljerade i sin utformning. Struktur och form för beredningarnas minnesanteckningar varierar dock. Minnesanteckningarna innehåller i stor utsträckning det som föreskrivs i kommunallagen avseende protokoll. Det sker dock inte någon justering och i något fall saknas uppgifter om vilka som varit närvarande vid mötet.

Ett förslag till mall för fullmäktigeberedningars minnesanteckningar uppges vara framtagen av förvaltningen och testas just nu av demokratiberedningen. Syftet med mallen är främst att skapa en enhetlighet gällande beredningarnas anteckningar och utgöra ett stöd för den beredningsledamot som skriver. Utvärdering kommer att ske inom ramen för fullmäktigepresidiets möten med beredningarna. Mall kan sedan tas fram för samtliga fullmäktigeberedningar.

3.4.3 Bedömning

Vi bedömer, i likhet med vad som framkommit av tidigare års granskningar, att beredningarna inte fullt ut följer vad som är föreskrivet i kommunallagen vad gäller hantering av protokoll. I övrigt har vi inte funnit några väsentliga avvikelser avseende beredningarna.



4 Sammanfattande bedömning och rekommendationer

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte och revisionsfrågor är att kommunstyrelsen delvis säkerställt att verksamheten bedrivs i enlighet med fullmäktiges mål och uppdrag. Kommunstyrelsen bedöms dock ha säkerställt en tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll avseende verksamhetens ekonomi och resultat.

Kommunstyrelsen och myndighetsnämnderna bedöms ha säkerställt en tillräcklig struktur för arbetet med intern kontroll samt att arbetet bedrivs på ett systematiskt och ändamålsenligt sätt, i enlighet med fastställda riktlinjer.

Kommunstyrelsens och nämndernas protokoll och beslutsunderlag bedöms i huvudsak vara tydliga. Det bedöms dock finnas utrymme för förbättringar vad gäller utformning av protokoll. Därtill bedöms beredningarna inte fullt ut följa vad som framgår av arbetsordning eller kommunallag avseende upprättande av protokoll.

Vi noterar också att kommunstyrelsen inte fattat beslut enligt kommunallagen 6 kap. 9 § som föreskriver att styrelsen, för varje bolag, i årliga beslut ska pröva om den verksamhet som bedrivs i bolaget under föregående kalenderår har varit förenligt med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för det kommunala bolaget. Vi bedömer dock att kommunstyrelsen genomför aktiviteter under året, inom ramen för sin uppsiktsplikt, som är tillräckliga och bör kunna ligga till grund för ett sådant beslut. Vidare bedömer vi att kommunstyrelsen inte säkerställt en tillräcklig uppföljning avseende privata utförare.

Utifrån vår bedömning och slutsats rekommenderar vi kommunstyrelsen att:

- Stärka sin styrning och uppföljning utifrån fullmäktiges mål
- Tillse att beslut fattas årligen, i enlighet med 6 kap. 9 § KL
- Tillse att kommunfullmäktiges program för uppföljning av privata utförare efterlevs

Utifrån vår bedömning och slutsats rekommenderar vi fullmäktigeberedningarna att:

- Tillse att protokoll upprättas i enlighet med vad som framgår av kommunallagen

Datum som ovan

KPMG AB

Liz Gard

Certifierad kommunal revisor

Detta dokument har upprättats enbart för i dokumentet angiven uppdragsgivare och är baserat på det särskilda uppdrag som är avtalat mellan KPMG AB och uppdragsgivaren. KPMG AB tar inte ansvar för om andra än uppdragsgivaren använder dokumentet och informationen i dokumentet. Informationen i dokumentet kan bara garanteras vara aktuell vid tidpunkten för publicerandet av detta dokument. Huruvida detta dokument ska anses vara allmän handling hos mottagaren regleras i offentlighets- och sekretesslagen samt i tryckfrihetsförordningen.

Bilaga A – Sammanfattning utifrån dialoger med kommunstyrelsens presidium

A.1 Ekonomi och budgetprocessen

Kommunen har en ny budgetprocess där förvaltningen presenterar ett förslag för politiken, som gör justeringar innan förvaltningen med sin sakkunskap lägger det slutliga, balanserade förslaget. Budgetavvikelser ska hanteras genom att informera närmaste chef och om prognosticerad budgetavvikelse är på sektornivå ska sektorn vidta åtgärder. Om åtgärderna kräver politiska beslut ska styrelsen eller fullmäktige fatta dessa. För att kunna agera tidigt på eventuella budgetavvikelser har utskotten särskilda ekonomimöten i början av april. Om det redan då finns behov av åtgärder kan kommunstyrelsen besluta om dessa tidigt.

A.2 Informations- och IT-säkerhet

Kommunen har lämnat över sin IT-drift till Soltak AB. Utifrån säkerhetsgenomlysningar som genomförts av Soltak AB har Soltak AB genomfört flera IT-säkerhetsåtgärder. Kommunen har även påbörjat en obligatorisk utbildningsinsats om informationssäkerhet och cyberhot för alla anställda. Sektorchef uppger utifrån händelsen i Kalix att Stenungsund har bättre back-up-rutiner vid liknande händelse och att utbildningsinsatsen ska minska risken med bristande medvetenhet och kunskap hos anställda.

Kommunen har anmält sitt intresse att flytta sina Office 365-servrar till de servrar som ska installeras i Europa, och man har som regel att personuppgifter inte får hanteras i molntjänster med servrar utanför Europa. Man har också ett aktivt arbete med digital driftsäkerhet. Hos särskilt viktiga funktioner har redundanta lösningar för mobil uppkoppling installerats och för kommunens samhällskritiska IT-system finns rutiner för att hantera driftstörningar. Den administrativa systemförvaltningen och informationssäkerhet uppges dock vara ett fortsatt utvecklingsområde.

A.3 Välfärdsbrott och välfärdsbedrägerier

Området har uppmärksamrats i förvaltningens riskanalys, men inte dokumenterats i underlaget till styrelsens interkontrollplan. Förvaltningen har drivit på för att KS generellt ska vara mer delaktiga i arbetet med riskanalysen. Förvaltningen anpassar sina rutiner och arbetssätt utifrån risken för välfärdsbrott. Man har särskilda rutiner vid handläggning som bedöms riskfylld utifrån denna aspekt. I vissa fall genomförs även djupgranskning av underlag och man genomför årligen stickprov. Presidiets uppfattning är att socialtjänsten har god kunskap och omvärldsbevakning inom området

A.4 Kommunens styrmodell

Utifrån revisionens granskning av styrning och uppföljning av kultur- och fritidsverksamheten så ser revisionen tydligheter i kommunens styrmodell.



Stenungsunds kommun
Grundläggande granskning 2022

2023-03-01

Oppositionsrådet menar att denna verksamhet är för svagt styrd. Kommundirektören reflekterar övergripande kring styrmodellen och menar att många kommuner och regioner trappat ned sin målstyrning till förmån för andra sätt att styra. I Stenungsund menar kommundirektören att politiken har en stark styrning genom strategisk plan, uppdrag, ärenden och beslut i KS och KF samt genom program och övriga styrdokument. Man ser dock ett behov av en visualiserad styrmodell, vilket saknas idag.

A.5 Styrning och uppföljning av fysisk planering

Arbetet utgår från kommunens översiktsplan, som antogs i december 2020. I maj 2021 beslutade kommunstyrelsen om en prioritering av de fortsatta planeringsdokument som pekades ut i arbetet med översiktsplanen.

I detalj sker planeringen genom att detaljplaner tas fram, ett arbete som tar hänsyn till antagna strategiska dokument som översiktsplan, naturvårdsprogram, klimatanpassningsplan med mera. Eftersom detaljplanen är juridiskt bindande kan kommunen genom den säkerställa viss fysisk planering. För en del detaljplaner hålls ytterligare externa dialoger utöver vad som regleras i plan- och bygglagen.

Intern samverkan sker genom ett projektorienterat arbetssätt där både en projektgrupp, bestående av de kompetenser som behövs, och en styrgrupp, bestående av berörda verksamhetschefer, sätts samman. Extern samverkan sker dels genom detaljplaner, dels utifrån projektets karaktär.

A.6 Styrning och uppföljning av miljömål och kommunens arbete med Agenda 2030

2022 är det första året som målen i strategisk plan baseras på Agenda 2030, och det är i den strategiska planen som det framgår hur förvaltningen avser att nå målen. En första uppföljning av arbetet gjordes i samband med delårsbokslutet.

Avseende kommunens miljö- och klimatarbete har kommunstyrelsen:

- Beslutat om klimatlöften.
- Antagit en klimatanpassningsplan.
- Gett uppdrag om att ta fram en koldioxidbudget.
- Antagit en klimatstyrande resepolicy.
- Byggt solceller på nya verksamhetslokaler.

Kommunen utgår från de miljömål som tagits fram av VGR och Länsstyrelsen. Respektive verksamhet har själv identifierat vilka mål de anser sig kunna arbeta med utifrån sina resurser.

A.7 Kommunstyrelsens ansvar i förhållande till utskotten och myndighetsnämnderna

Ansvarsfördelningen mellan kommunstyrelsen och dess utskott framgår dels i uppdragsbeskrivningen för den politiska organisationen, dels i kommunstyrelsens reglemente. Kommunstyrelsen är det beslutande organet och har det fulla ansvaret för verksamheten. Av kommunstyrelsens reglemente framgår att utskotten bereder ärenden till kommunstyrelsen och att de ska följa upp verksamheterna vad gäller ekonomi, kvalitet, måluppföljning och verkställighet av beslut fattade av kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.

Kommunstyrelsen och utskotten har gemensamma presidiermöten där dagordningarna fastställs. Det är upp till utskotten att avgöra i vilken utsträckning som information de får från sektorchefer också behöver komma kommunstyrelsen till del. Om information till utskotten motiverar politiska åtgärder så återkommer förvaltningen med ett ärende till kommunstyrelsen, som kan föredras antingen i utskott eller i kommunstyrelsen. Kommunstyrelsen har även fastställt en årsplanering för kommunstyrelsen och utskotten, som säkerställer att styrelsen och utskotten får ta del av information på ett systematiskt sätt.

Kommunstyrelsen känner inte till någon problematik vad gäller gränsdragning mellan kommunstyrelsen och myndighetsnämnderna.

A.8 Lokalförsörjningsprocessen

Sektor stödfunktioner ansvarar för att försörja sektorerna med lokaler, vilket sker både genom ordinarie fastighetsbestånd och genom inhyrning. Presidiet uppger att kommunen har en välfungerande lokalförsörjningsprocess som bygger på relevanta prognoser och behovsinventeringar.

Processen inleds med att fastighetsenheten, som ligger inom sektor stödfunktioner, träffar samtliga verksamhetschefer för att diskutera och inventera verksamheternas behov. Behoven sammanställs och presenteras för sektorchef eller sektorledning för en initial prioritering. Inventeringen med tillhörande analyser bereds av förvaltningens lokalstyrgrupp och sedan av kommunledningen. Därefter sammanställer fastighetsenheten en lokalresursplan per sektor och en kommunövergripande, som utgör förvaltningens gemensamma förslag till lokalresursplan för perioden 2021-2029. Lokalresursplanen innefattar såväl behovet av nya lokaler som behov av ombyggnationer och avveckling av lokaler. Planen utgör underlag till investeringsbudgeten.