



Stenungsunds kommun

Stenungsunds kommunkontor	
Ank 2017 -04- 03	
Dnr	Titel

Kommunrevisionen

Till Kommunfullmäktige

Grundläggande granskning för år 2016

EY har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Stenungsunds kommun genomfört en grundläggande granskning av kommunens styrelse, utskott, nämnder och beredningar. I revisorernas årliga granskning ingår en grundläggande del där styrelsens, utskottens och myndighetsnämndernas ansvarstagande följs, granskas och prövas. Syftet med granskningen är att på övergripande nivå ge svar på hur de politiska organen mottar, genomför och återredovisar av kommunfullmäktige beslutade mål och uppdrag.

I bifogad rapport framgår en beskrivning av gjorda iakttagelser och revisorernas bedömning.

Kommunrevisionen översänder här granskningen till kommunfullmäktige för kännedom och behandling i enlighet med överenskommen rutin.

Stenungsund den 3 april 2017

För Kommunrevisionen

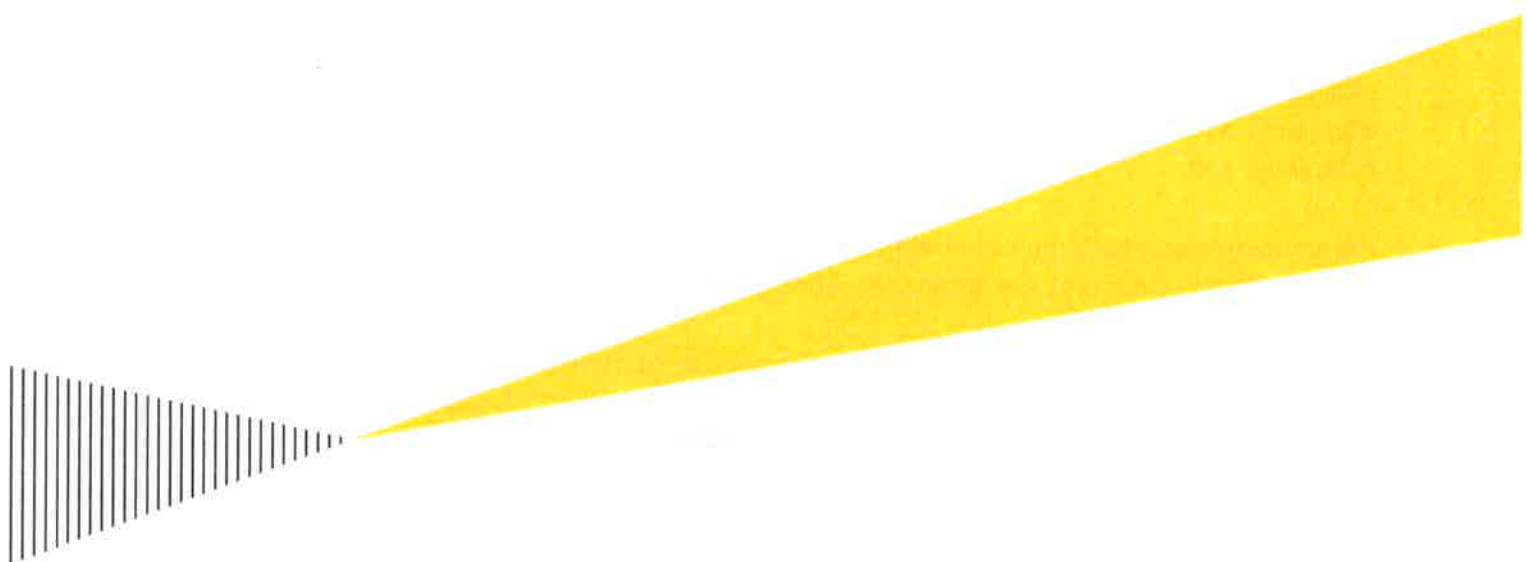
Staffan Vretborn
Ordförande

Leif Johansson
V.Ordförande

Bilaga 1: Granskningsrapport "Grundläggande granskning för år 2016"

Stenungsunds kommun

Grundläggande granskning för år 2016



Building a better
working world

Sammanfattning

Kommunrevisionens uppgift är att ge kommunfullmäktige underlag till den årliga ansvarsprövningen. Kommunallagen och God revisionsledning förutsätter att all kommunal verksamhet granskas årligen. I den årliga granskningen ingår en grundläggande del där styrelsens, utskottens och myndighetsnämndernas ansvarstagande följs, granskas och prövas. Utöver det sker fördjupade granskningar och förstudier i den omfattning som motiveras av revisorernas risk och väsentlighetsanalys och som behövs för att erhålla tillräcklig information för den slutliga bedömningen. EY har på uppdrag av och tillsammans med de förtroendevalda revisorerna genomfört den grundläggande granskningen. I föreliggande rapport redovisas resultatet.

Den översiktliga delen av den grundläggande granskningen omfattar flera steg och genomförs löpande under revisionsåret. Tillvägagångssättet är bland annat att löpande ta del av grundläggande dokument såsom budgetdokument och ekonomi- och verksamhetsrapporter. En viktig del är även att granska återrapporteringen till kommunfullmäktige och bedöma om den ger en rättvisande bild av uppnådda resultat i förhållande till fastställda mål och beslutade åtaganden.

Utifrån vad som framkommit i granskningen bedömer vi att kommunstyrelsens förvaltning av uppdraget har varit ändamålsenlig och i allt väsentligt lever upp till fullmäktiges mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Inriktningsmålen har enligt vår bedömning i all väsentlighet följts upp och återrapporterats till kommunfullmäktige på ett ändamålsenligt sätt.

Kommunstyrelsen bedöms på ett aktivt sätt ha hanterat de ekonomiska förutsättningarna för verksamheten under året. Sektorer som redovisat underskott har upprättat åtgärdsplaner.

Avseende den interna kontrollen visar granskningen att kommunstyrelsen har antagit men inte följt upp planen för intern kontroll. Endast ett av tre utskott har, i enlighet med reglementet, berett frågor om intern kontroll. Vi bedömer att bildnings- och socialutskottet samt samhällsbyggnadsutskottet inte har fullgjort sina skyldigheter enligt reglementet för intern kontroll. Enligt reglementet ska kommunstyrelsen också med utgångspunkt i utförd intern kontroll utvärdera kommunens samlade system för intern kontroll. Mot bakgrund av detta rekommenderas kommunstyrelsen att följa upp innevarande års internkontrollplan innan nästa års plan antas.

Innehåll

Sammanfattning	1
1. Inledning	3
1.1. Bakgrund	3
1.2. Syfte och avgränsning	3
1.3. Tillvägagångssätt.....	3
1.4. Disposition	3
2. Styrning och ledning i Stenungsunds kommun	4
2.1. Organisation	4
2.2. Styrande dokument.....	5
2.3. Vår bedömning	7
3. Revisionens granskningar under 2016	8
3.1. Förstudie avseende beslutsprocess av markanvisning och simhall.....	8
3.2. Granskning av folkhälsoarbete.....	8
3.3. Granskning av VA-försörjning	8
4. Kommunstyrelsens verksamhet under 2016	9
4.1. Kommunstyrelsens övergripande arbete	9
4.2. Personal- och ekonomiutskottet (PEU)	9
4.3. Bildnings- och socialutskottet (BSU)	11
4.4. Samhällsbyggnadsutskottet (SBU).....	15
4.5. Vår bedömning	18
5. Myndighetsnämnderna	19
5.1. Tekniska myndighetsnämnden.....	19
5.2. Sociala myndighetsnämnden	19
5.3. Vår bedömning	20
6. Kommunfullmäktiges beredningar	21
6.1. Demokratiberedningen.....	21
6.2. Beredningen för Miljö och fysisk planering	21
6.3. Beredningen för Vuxna och äldre.....	21
6.4. Beredningen för Barn och unga	22
6.5. Tillfälliga beredningar	22
6.6. Vår bedömning	23
7. Övergripande bedömning av verksamheten 2016	24
7.1. Ansvarstagande	24
7.2. Ändamålsenlig skötsel	24
7.3. Ekonomiskt tillfredsställande verksamhet.....	24
7.4. Tillräcklig intern kontroll	24
8. Dokumentförteckning	25

1. Inledning

1.1. Bakgrund

Kommunrevisionens uppgift är att ge kommunfullmäktige (KF) underlag till den årliga ansvarsprovningen. Kommunallagen och god revisionssed förutsätter att all kommunal verksamhet granskas årligen. Begreppet all kommunal verksamhet avser, enligt den goda seden, flera dimensioner såsom granskning av styrelsers och nämnders verksamheter, såväl den som bedrivs i egen regi som den som bedrivs av externa utförare.

I den årliga granskningen ingår en grundläggande del där styrelsens, utskottens, beredningarnas och myndighetsnämndernas ansvarstagande följs, granskas och prövas. Utöver det sker fördjupade granskningar i den omfattning som motiveras av revisorernas risk och väsentlighetsanalys och som behövs för att erhålla tillräcklig information för den slutliga bedömningen. EY har på uppdrag av och tillsammans med de förtroendevalda revisorerna genomfört den grundläggande granskningen.

1.2. Syfte och avgränsning

Syftet med granskningen är att på övergripande nivå ge svar på hur kommunstyrelsen (KS), utskotten, beredningarna och myndighetsnämnderna mottar, genomför och återredovisar de mål och uppdrag som KF beslutat.

1.3. Tillvägagångssätt

Den översiktliga delen av den grundläggande granskningen omfattar flera steg och genomförs löpande under revisionsåret. Granskningen omfattar bland annat:

- ▶ Genomgång av grundläggande dokument såsom budget, ekonomi- och verksamhetsrapporter, delårsrapporter, bokslut samt protokoll
- ▶ Bedömning av om ansvarig styrelse/nämnd/beredning skapat förutsättningar för tillräcklig styrning och uppföljning
- ▶ Kommunikation med den verksamhet som granskas
- ▶ Granskning av återrapporteringen till KF och bedömning av om den ger en rättvisande bild av uppnådda resultat i förhållande till fastställda mål och beslutade åtaganden

1.4. Disposition

Rapporten inleds med en beskrivning av styrning och ledning i Stenungsunds kommun avseende organisation, styrande dokument och intern kontroll. Därefter beskrivs i korthet de fördjupade granskningar revisionen genomfört under 2016. Därpå följer en redogörelse för KS:s verksamhet under året samt en beskrivning av utskottens och sektorernas arbete med KF:s inriktningsmål. Avsnittet följs av en sammanfattning av den verksamhet som bedrivits i myndighetsnämnderna respektive KF:s beredningar under året. Slutligen görs en övergripande bedömning av kommunens verksamhet utifrån de olika ansvarsgrunderna.

2. Styrning och ledning i Stenungsunds kommun

I följande avsnitt redogörs för kommunens övergripande organisation, styrdokument samt arbete med intern kontroll.

2.1. Organisation

Kommunens organisation är skapad för att förverkliga den av KF beslutade politiken. Inom kommunen fördelas ansvaret mellan KS, dess tre utskott och KF:s beredningar. Myndighetsutövning gentemot enskild inom socialtjänst respektive miljöområdet handhas av myndighetsnämnder (se kapitel 5). Den politiska organisationen illustreras i bilden nedan.

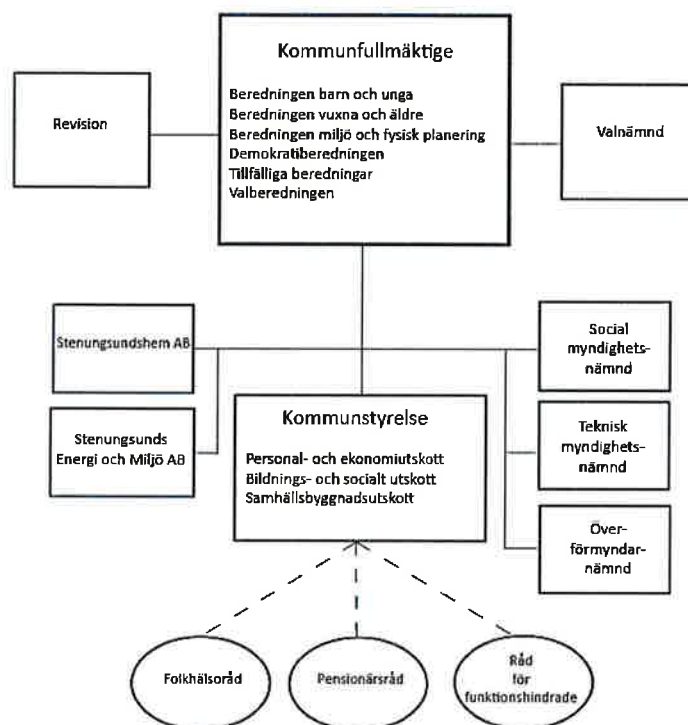


Bild 1. Kommunens organisation (hämtad från kommunens hemsida¹)

2.1.1. Kommunfullmäktige

KF består av 41 folkvalda ledamöter och är kommunens högsta beslutande organ. KF fattar beslut i alla stora och principiellt viktiga frågor såsom övergripande mål- och riktlinjer för verksamheten, kommunens organisation samt budget och årsredovisning.

KF har fyra fasta beredningar med breda ansvarsområden för att lösa politiska uppgifter av långsiktig karaktär: beredningen för barn och unga, vuxna och äldre, miljö och fysisk planering samt demokratiberedningen. Beredningarna är KF:s verktyg för att bereda framtids- och visionsfrågor inför debatt och beslut i fullmäktige. Beredningarna får sina uppdrag av KF men kan

¹ Hämtad 2017-02-28

även själva väcka frågor. Tillfälliga beredningar kan tillsättas av fullmäktige för att bereda specifika frågor.

2.1.2. Kommunstyrelsen

KS är kommunens verksamhetsnämnd och ansvarar för kommunens utveckling och ekonomiska ställning. KS leder och samordnar planering och uppföljning av kommunens ekonomi och verksamheter. I övrigt har KS uppsiktsplikt över övriga nämnder. För att fullfölja sina uppdrag har KS tre utskott till sin hjälp: personal- och ekonomiutskottet (PEU), bildnings- och socialutskottet (BSU) samt samhällsbyggnadsutskottet (SBU).

2.1.3. Tjänstemannaorganisation

Tjänstemannaorganisationen i Stenungsund leds och styrs av kommunchefen. Kommunchefen har huvudansvar för att förvaltningen verkställer uppdragen som den politiska ledningen har beslutat om samt att verksamheten bedrivs på ett effektivt sätt. Tjänstemannaorganisationen är uppdelad i fyra sektorer enligt bilden nedan.

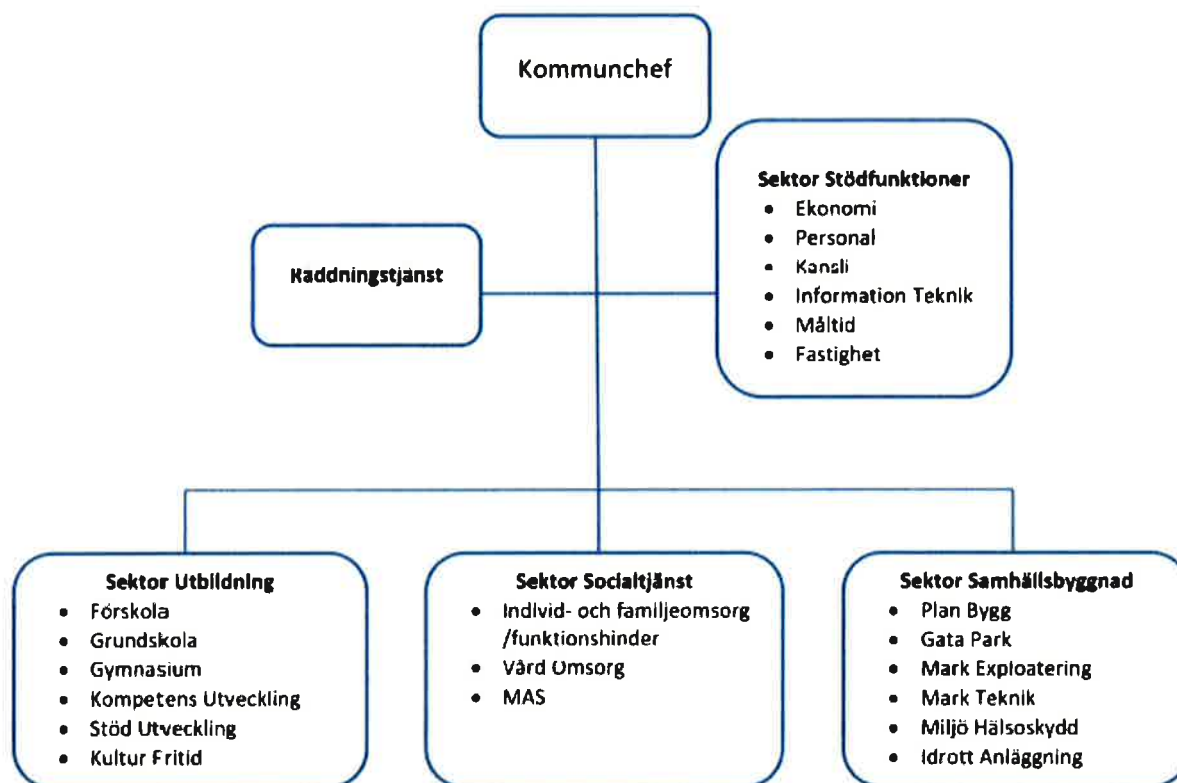


Bild 2. Stenungsunds kommuns tjänstemannaorganisation (hämtad från budget 2016)

2.2. Styrande dokument

Nedan beskrivs några av kommunens mest väsentliga styrdokument.

2.2.1. Vision

KF beslutade i juni 2014 om en vision för kommunen, Vision 2035: *"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 social hållbar utveckling. Utifrån de två inriktningarna i visionen har KF beslutat om 24 inriktningsmål i den strategiska planen för perioden 2016-2018 (här även benämnd budget 2016).

2.2.2. Budget

Stenungsund antar årligen en budget med strategisk plan för den kommande treårsperioden. Budget 2016 antogs av KF i juni 2015. För att tydliggöra planeringsprocessen som ligger till grund för budget och uppföljning har ett årshjul antagits, vilket återfinns i budgeten. Budgeten anger KF:s fastställda finansiella mål samt mål och riktlinjer för den politiska verksamheten. Målformuleringarna utgår från kommunallagens krav på god ekonomisk hushållning. Kommunen har definierat god ekonomisk hushållning som att det uppnås när de finansiella målen samt fyra inriktningsmål till övervägande del är uppfyllda. I budgeten beskrivs varje verksamhetsområde utifrån mål, tilldelad ram och utmaningar.

2.2.3. Intern kontroll

Enligt kommunallagen kap. 6 § 7 ska nämnderna var och en inom sitt område se till att den interna kontrollen är tillräcklig. Stenungsunds kommun har ett reglemente för intern kontroll som antogs av KF 2010. Enligt reglementet har KS det övergripande ansvaret för att tillse att det finns en god intern kontroll. Ansvaret avser såväl myndighetsnämnder som utskott och de kommunala bolagen. Utskotten och myndighetsnämnderna har det yttersta ansvaret inom respektive ansvarsområde genom att styra och löpande följa upp det interna kontrollsystemet. Verksamhetscheferna ansvarar för att konkreta regler och anvisningar är utformade på ett sådant vis att god intern kontroll kan genomföras. Kommundirektören ska vid minst två tillfällen per år träffa verksamhetschefer för att redovisas hur det interna kontrollarbetet fungerar inom respektive verksamhet. Denna redovisning ska dokumenteras och redovisas till respektive utskott och nämnd. I reglementet saknas i övrigt tidsangivelser för arbetet med intern kontroll.

KS antog i januari 2016 internkontrollplan för innevarande år. Planen hade dessförinnan behandlats av personal- och ekonomiutskottet (PEU) i december 2015. Inga övriga utskott behandlade planen. Internkontrollplanen för 2016 innehåller tio kontrollområden som klassificerats efter risk och väsentlighet. I internkontrollplanen för 2016 finns även en redovisning över 2015 års kontrollmoment. KS antog i augusti 2016 internkontrollplanen för överförmyndarenheten för 2016-2017.

Vid en översiktlig protokollgranskning framkommer att KS, utskotten och myndighetsnämnderna inte löpande har följt upp det interna kontrollsystemet inom sitt verksamhetsområde i enlighet med reglementet för intern kontroll. KS antog i november 2016 en internkontrollplan för 2017. I den återfinns en redovisning över 2016 års kontrollmoment.

2.3. Vår bedömning

Granskningen visar att det finns ett antal övergripande styrdokument och styrinstrument som fastställer hur styrning och ledning inom kommunen ska tillämpas. De fastställer också vilka former som ska tillämpas vid genomförande av uppdrag, uppföljning och rapportering.

KS har antagit en plan för intern kontroll 2016 i enlighet med reglementet. Det framgår av granskningen att planen inte följts upp under året, vilket vi bedömer är en brist.

Enligt reglementet är varje utskott och myndighetsnämnd skyldig att styra och löpande följa upp det interna kontrollsystemet inom sitt verksamhetsområde. Granskningen visar att ingen löpande uppföljning skett under året. Detsamma gäller den rapportering som ska delges kommundirektören vid minst två tillfällen per år. Samma iakttagelse noterades i grundläggande granskning 2015. Vi bedömer att utskotten och nämnderna inte har fullgjort sina skyldigheter enligt reglementet för intern kontroll.

Enligt reglementet ska KS med utgångspunkt i utförd intern kontroll utvärdera kommunens samlade system för intern kontroll. Vi rekommenderar med anledning av detta att KS följer upp innevarande års internkontrollplan innan antagandet av nästa års plan.

3. Revisionens granskningar under 2016

Revisionen har under året låtit genomföra ett antal granskningsinsatser. Nedan följer en kortfattad beskrivning av de huvudsakliga resultaten och bedömningarna.

3.1. Förstudie avseende beslutsprocess av markanvisning och simhall

Förstudien syftade till att översiktligt kartlägga berednings- och beslutsprocessen för markanvisningen på CW Borgs väg och den nya simhallen. Avseende CW Borgs väg framkom att KS varit medveten om att tilldelningen av markanvisning avvek från KF:s intentioner. KS fattade beslut om komplettering samma dag som de fick underlag och förslag till beslut. KS motiverade inte sitt beslut om att föreslå att tilldela markanvisningen till ett annat byggbolag än vad jurygruppen föreslagit.

I berednings- och beslutsprocessen avseende simhallen framkom att arbetet startade 2011. Förstudien visar att det är svårt att följa processen utifrån protokoll. Beslut har tagits av både KS, personal- och ekonomiutskottet och KF. Mot bakgrund av att genomförandet av större investeringsprojekt såsom simhallen medför generellt en ökad riskexponering både ur ett ekonomiskt- och förtroendeperspektiv bör det vara möjligt att på ett strukturerat och enkelt sätt följa berednings- och beslutsprocessen samt genomförandet av investeringen.

3.2. Granskning av folkhälsoarbete

Granskningen syftade till att bedöma om KS säkerställt att folkhälsoarbetet i kommunen bedrevs på ett ändamålsenligt sätt, det vill säga i enlighet med lagstiftning, avtal, mål, riktlinjer och rutiner. Granskningen visade att beredningen av folkhälsoarbetet inför 2016 inte varit tydlig eller transparent. Vidare framkom att det för folkhälsoarbetet saknades ett särskilt beslut om att inte ingå avtal med VGR och ett särskilt beslut om att avveckla funktionen folkhälsosamordnare.

3.3. Granskning av VA-försörjning

Genomförd granskning syftade till att bedöma om KS säkerställt en ändamålsenlig styrning, uppföljning och kontroll av vatten- och avloppsverksamheten i kommunen. I granskningen framkom att KS kunde stärka roll- och ansvarsfördelningen avseende VA-verksamheten. Vidare ansågs KS kunna stärka sin styrning, uppföljning och kontroll. Granskningen visade att det inte genomförts någon riskanalys över VA-området.

4. Kommunstyrelsens verksamhet under 2016

I avsnitten nedan presenteras KS verksamhet under året utifrån väsentliga händelser och måluppföljning.

4.1. Kommunstyrelsens övergripande arbete

Granskningen av KS protokoll visar att KS beslutat att godkänna budget, verksamhetsplaner, uppföljningar och delårsrapporter i enlighet med kommunens årshjul. Måluppföljningen per augusti antogs av KS i september 2016 i samband med redovisningen av delårsrapporten.

KS har löpande tagit del av utskottens protokoll och ekonomiska uppföljning. Eventuella avvikelser från budget liksom eventuella åtgärdsplaner för att få budget i balans har redovisats för KS i delårsuppföljningarna och i delårsbokslutet. I vissa fall har separata ärenden rörande den ekonomiska ställningen följts upp i KS.

4.2. Personal- och ekonomiutskottet (PEU)

Budgetarbetet och personalpolitiken för hela kommunen finns organiserad under PEU. Utskottet bereder bland annat personalfrågor, personalpolitik och lönepolitik, förändringar i förvaltningsorganisationen, upphandling, omvärldsanalys, näringslivsfrågor och ekonomi.

4.2.1. Väsentliga händelser under 2016

PEU beslutade under året att ge förvaltningen i uppdrag att skyndsamt ta fram ett förslag på avtal med Stenungsundshem. Avtalet syftade till att ge bolaget i uppdrag att planera, finansiera och förvalta moduler med ca 100 lägenheter för studenter och flyktingar. Planeringen av den ökade byggnationen skulle ske i dialog med ägaren, kommunen. Bakgrunden är den akuta bostadsbrist som finns i kommunen.

PEU föreslog i februari att KS skulle föreslå KF att utöka investeringsbudgeten för simhallen i Stenungsund Arena med 53 mkr. Under förutsättning att KF beslutade om en utökad investeringsbudget föreslog utskottet att igångsättning av investering för simhallen skulle ske. Under samma sammanträde föreslog PEU att KS och KF skulle anta ett principbeslut om att tillåta alkoholserving i arenan. KF beslutade i mars månad att utöka investeringsbudgeten men beslutade inte om frågan kring igångsättning eller alkoholserving.

PEU föreslog i juni hur fördelningen av det tillfälliga ekonomiska stöd som kommunen erhållit med anledning av flyktingsituationen skulle disponeras. Fördelningen av medlen gjordes utifrån en bedömning om var i organisationen kostnaderna skulle uppstå. KF beslutade i september månad hur fördelningen skulle ske².

² Modersmål/SVA 4 750 tkr, Välkomsten 3 370 tkr, kultur- och fritid 250 tkr, köpta platser i HVB-hem 1 300 tkr, integrationssamordnare 300 tkr, överförmyndare 298 tkr, larm till boenden 630 tkr, plan/bygg 200 tkr samt 8 800 tkr som ej fördelades utan hänfördes till existerande delar av sektor socialtjänsts underskott.

I augusti beslutade PEU att ansvaret för kommunens boenden för ensamkommande flyktingbarn som bedrivs i egen regi skulle flyttas från sektor utbildning till sektor socialtjänst.

Utskottet har vid ett flertal tillfällen under året tagit del av ekonomisk uppföljning för sektor stödfunktioner. Utskottet har återkommande tagit del av information om lokalprojekt samt fått information från sektorchef för stödfunktioner samt kommunchef.

4.2.2. Sektor stödfunktioner

Sektor stödfunktioner omfattar kansli, personal, ekonomi, information och teknik, måltid, folkhälsa, näringsliv, fastighet, verksamhetsutveckling samt risk- och säkerhet. Sektorn har till uppgift att stödja, stimulera och samordna kommunens verksamheter samt bistå den politiska ledningen.

4.2.2.1 Måluppföljning per augusti 2016

I budget 2016 återfinns följande sex inriktningsmål för sektor stödfunktioner. Totalt var prognosen per augusti att fyra mål skulle vara uppfyllda innan årets slut och att ett mål skulle vara delvis uppfyllt. Därutöver förväntades ett mål ej bli uppfyllt. Nedan redovisas måluppfyllelsen för respektive mål.

▶ **Stenungsund ska ha ett positivt företagsklimat**

Under våren 2016 ordnade näringslivsutvecklaren bland annat en företagsträff tillsammans med mark- och exploatering. Workshops har genomförts i enlighet med handlingsplanen För enkla helt enkelt. I delårsrapporten bedömdes målet som uppfyllt.

▶ **Stenungsund ska förbättra sin ranking i Svenskt näringslivs företagsklimat**

Sektorn har utvecklat konceptet frukostklubben och kommer fortsätta att göra det. I delårsrapporten bedömdes målet som delvis uppfyllt.

▶ **Andelen kommuninvånare som upplever kommunen som tillgänglig ska öka**

Sektorn har utvecklat svar på vanligt återkommande frågor till kommunen samt ett internt dokument om bemötande. Statistik har samlats in avseende ärenden som kommer in till medborgarservice. Information om de nyinrättade funktionsbrevlådorna planeras spridas till samtliga sektorer. I delårsrapporten bedömdes målet som uppfyllt.

▶ **Medborgarnas känsla av trygghet skall öka**

Drogförebyggaren har samordnat skolverksamheternas löpande information om droger och alkohol. Två av tre skolor har genomgått en utbildning framtagen av drogförebyggaren. Under året har trygghetsvandringar ordnats. Sektorn har tagit fram ett antal styrdokument för extraordinära händelser. I delårsrapporten bedömdes målet som uppfyllt.

▶ **Andelen miljöbilar ska öka bland kommunens fordon**

En gemensam policy med Kungälv och Tjörn är under arbete. Nya avtal har under året skrivits med fordonsleverantörer. Fordonsansvariga har anställts men inga direkta insatser för att öka andelen miljöbilar har genomförts. I delårsrapporten bedömdes målet som ej uppfyllt.

► **Energiförbrukningen för kommunens befintliga byggnader ska minska**

Byte av belysning till mer energisnåla alternativ har genomförts och sker löpande. Vattenbesparingsåtgärder utförs kontinuerligt. Byte av ventilationsaggregat har genomförts i kommunhuset. Under hösten uppges aggregatbyten ske i flera verksamheter. I delårsrapporten bedömdes målet som uppfyllt.

4.3. Bildnings- och socialutskottet (BSU)

Huvudsakliga ansvarsområden för utskottet är bland annat förskola och skolbarnomsorg, grundskola, särskola, gymnasiala utbildningar, kommunala vuxenutbildningar, kompetens och utveckling, individ- och familjeomsorg, vård och äldreomsorg, handikappfrågor samt flyktingfrågor. En redogörelse för utskottets arbete under 2016 följer nedan.

4.3.1. Väsentliga händelser under 2016

BSU har löpande följt upp sektor socialtjänsts verksamhet och ekonomi. Sektorn har under året redovisat ett underskott. Vid utskottets sammanträde i september prognosticerade sektorn ett underskott motsvarande 25 000 tkr. Orsakerna till underskottet var nya placeringar inom LSS samt tillfälliga inhyrningar för IFO under sommaren. Utskottet har under året följt upp sektorernas ekonomi och föreslagit KS besluta om förslag till åtgärder för att nå budget i balans. Sektor utbildning har under året redovisat en budget i balans.

Utskottet har utfört tillsyn av pedagogisk omsorg som utförs av annan huvudman. Utskottet föreslog KS att besluta om att tillsynsrapporten inte skulle föranleda några åtgärder. KS beslutade i enlighet med förslaget.

BSU har under året beslutat att justera gällande regler för taxa för lokaler som hyrs ut av verksamheten kultur- och fritid. Tidigare regel för bidrag till föreningarnas ungdomsverksamheter angav att merparten av gruppen som hyr lokaler ska vara 7-20 år. Detta ändrades till att merparten skulle vara under 21 år.

Utskottet har tagit del av sektor socialtjänsts patients- och kvalitetsberättelse som beskriver hur verksamheterna arbetar med egenkontroll, klagomål, samverkan och avvikelser. Viktiga resultat som uppnåtts är att hemtjänsten börjat dokumentera mobilt, att installation av digitala trygghetslarm har påbörjats och att nya boenden öppnats.

BSU föreslog i april att KS skulle föreslå KF att anta nya ersättningsnivåer för hemsjukvård och hemtjänst. De föreslagna ersättningsnivåerna utgick från de rekommendationer som Västkom utfärdar i frågan.

BSU föreslog i juni att taxan för förskola och pedagogisk omsorg skulle höjas. Bakgrunden är att taxan för en förskoleplats i Stenungsund är lägre än i andra kommuner i närområdet. Förslaget innebär att den nya taxan skulle ligga 15 % under maxtaxan. Detta skulle inbringa ytterligare ca 1 412 tkr per år. KF beslutade i november att anta den nya taxan.

Sektor utbildning påbörjade åtgärder för att komma tillrätta med de riskområden som framgick av revisionens granskning av skolornas arbete mot diskriminering och kränkande särbehandling.

BSU föreslog KS att besluta om att ingå ett Idéburet Offentligt Partnerskap (IOP) med Kvinnojouren i Stenungsund. Kommunen skulle inom ramen för avtalet ersätta Kvinnojouren med 13 kr per invånare grundat på invånarantalet i kommunen. KS beslutade i enlighet med förslaget vid sitt första sammanträde under 2017.

Utskottet har löpande under året tagit del av information från sektor socialtjänst och sektor utbildning, fattat beslut om bidrag samt tagit del av rapporter om ej verkställda gynnande beslut samt anmälningar om kränkande behandling inom skolan.

4.3.2. Sektor socialtjänst

I sektor socialtjänst ingår individ- och familjeomsorg (IFO), funktionshinder, vård och omsorg samt medicinskt ansvarig sjuksköterska. Inom sektorn ryms insatser såsom hemtjänst, särskilt boende, försörjningsstöd, missbruksstöd och stöd till individer med funktionsnedsättning.

4.3.2.1 Måluppföljning per augusti 2016

Sektor socialtjänst har tilldelats sex inriktningsmål för 2016. Sammantaget var prognosen per augusti att tre mål skulle uppnås under året och två delvis uppnås (ett av de delvis uppnådda målen kunde vid delårsbokslutet per augusti inte mätas på grund av att underlaget för bedömning var för litet). För ett mål saknas bedömning av måluppfyllelsen per augusti månad. Sektorns arbete med målen och prognosen enligt måluppföljning augusti 2016 redovisas nedan.

- ▶ Andelen av befolkningen i Stenungsund som får försörjningsstöd ska minska

Försörjningsstödsenheten har inrättat en mottagningsfunktion och kommer under 2016 att fortsätta utveckla arbetet med den. Rätten till bistånd utreds noggrant och biståndsbedömningen görs restriktivt utifrån gällande praxis och lagstiftning. I delårsrapporten bedömdes målet som uppfyllt.

- ▶ Medborgarnas känsla av trygghet ska öka

I delårsbokslutet per augusti saknas bedömning av måluppfyllelse.

- ▶ Antalet olika vårdare som besöker en äldre person med hemtjänst under en 14-dagarsperiod ska bli färre

Enhetscheferna arbetar kontinuerligt med att medvetandegöra faktorer som påverkar kontinuiteten. Exempel på detta är att belysa hur turbyten påverkar samt se över stora geografiska områden. Under hösten 2015 startades "Heltidsprojektet" vilket ska minska behovet av antalet vikarier i verksamheten. I delårsrapporten bedömdes målet som delvis uppfyllt.

- ▶ Väntetiden för att få äldreboende från ansökan till erbjudande om plats ska minska

Planering av nytt särskilt boende fortgår. Verksamheten arbetar kontinuerligt med åtgärder för effektiv uthyrning och användande av samtliga lägenheter. Som exempel ges att hyran för en brukares lägenhet minskas om dennes anhöriga vid dödsfall snabbt tömmer lägenheten. I delårsrapporten bedömdes målet som delvis uppfyllt.

- ▶ Handläggningstiden för att få ekonomiskt bistånd vid nybesök ska minska

Genom att inrätta en specialiserad mottagningsfunktion kan verksamheten bättre informera och lotsa vidare vid behov. Sektorn har arbetat aktivt med att få in underlag för utredning och bedömning i tid samt att ge tydlig information. Det uppges göra beslutsprocessen kortare. I delårsrapporten bedömdes målet som uppfyllt.

- ▶ Andelen ungdomar som inte kommit tillbaka inom ett år efter att socialtjänsten avslutat en insats/utredning ska öka

IFO har arbetat för att förbättra samarbetet med Barn- och ungdomspsykiatri och Habiliteringen. Arbete pågår via bland annat Västbus. Ett samarbete med gymnasieskolan har påbörjats. En undersökning av vilka faktorer som påverkar ungdomar med liknande svårigheter som dem som återvänder till socialtjänsten kunde inte genomföras då underlaget var för litet. I delårsrapporten bedömdes målet som uppfyllt.

4.3.3. Sektor utbildning

Sektor utbildning rymmer fem verksamhetsområden vilka är förskola, grundskola, gymnasium, kompetens och utveckling, stöd och utveckling samt kultur- och fritid. Kompetens och utveckling arbetar med vuxenutbildning, arbetsmarknadsfrågor och integrationsarbete. Inom Stöd och utveckling ryms bland annat barn- och elevhälsa samt skolhälsovård.

4.3.3.1 Måluppföljning per augusti 2016

Sektor utbildning hade tolv specifika inriktningsmål i budget 2016. I delårsbokslutet per augusti bedömdes att sju mål skulle uppnås under året, tre skulle delvis uppnås och två ej uppnås (ett av målen som ej uppnåtts var vid delåret inte utvärderat på grund av bristande underlag i en enkät). Sektorns arbete med målen och prognosen enligt måluppföljning augusti 2016 redovisas nedan.

- ▶ Resultaten på de nationella proven i årskurs 3 ska förbättras (delvis uppfyllt)
- ▶ Resultaten på de nationella proven i årskurs 6 ska förbättras (delvis uppfyllt)

Sektor utbildning bedömer att resultatet på sikt kommer att förbättras. Medarbetarna framhåller fortbildning som en nyckelfaktor. Därför har alla enheter genomgått utbildningen Matematiklyftet. Under året påbörjade enheterna det så kallade Läsllyftet.

► Elevernas syn på skolan och undervisning i årskurs 8 ska vara bland de fem bästa i GR
Förändringsarbete pågår tillsammans med eleverna för att förbättra de utvecklingsområden som framkommer av enkäten. Detta väntas leda till förbättrade resultat och därmed en bättre placering. I delårsrapporten bedömdes målet som uppfyllt.

► Andelen behöriga elever till något nationellt program ska öka

Fortbildningsinsatser i svenska och matematik väntas på sikt vända trenden med andel behöriga till nationellt program. Mottagandet av nyanlända uppges påverka utfallet av målet. I delårsrapporten bedömdes målet som ej uppfyllt.

► Elevernas syn på skolan och undervisningen i årskurs 2 i gymnasiet ska vara över genomsnittet i GR

Sektor utbildning kunde ej bedöma detta eftersom inte tillräckligt många GR-kommuner deltog i mätningen. Däremot har sektorn fortsatt utveckla verksamheten i enlighet med de iakttagelser som Skolinspektionen framfört.

► Fler ungdomar ska fullfölja sin gymnasieutbildning

På gymnasiet pågår förändringsarbete för att öka genomströmningen på introduktionsprogrammen. Detta väntas på sikt ge effekten att fler fullföljer utbildningen på kortare tid. I delårsrapporten bedömdes målet som uppfyllt.

► Stenungsund ska ha ett positivt företagsklimat

Sektorn arbetar med att kartlägga och delta vid aktuella nätverk. Satsningen på det entreprenöriella lärandet har inte följts upp enligt plan³. Likaså har ingen översyn av hur samordning av praktikanskaffning ska ske påbörjats. Dialog sker med lärlingsutbildningarna. Arbetsmarknadsorganisationen har omorganiserats för att bli mer uppdragsstyrd. I delårsrapporten bedömdes målet som uppfyllt.

► Andelen kommuninvånare som upplever kommunen som tillgänglig ska öka

Sektorn har rekryterat en informatör med uppdrag att tydliggöra och tillgängliggöra information för samtliga inom sektorn. Kartläggning av rutiner och beslutsmallar har påbörjats. Sektorn har också rekryterat en kommunikatör. Ett utbildningspaket för chefer har startat där cheferna ges

³ Entreprenöriellt lärande innebär att utveckla och stimulera generella kompetenser som att ta initiativ, ansvar och omsätta idéer till handling

stöd i att arbeta med bemötande och förhållningssätt. I delårsrapporten bedömdes målet som uppfyllt.

- ▶ Barn och unga ska prioriteras i kulturverksamheten och andelen programaktiviteter riktade till den målgruppen ska öka

Arbetet med barn- och ungdomskulturplanen pågår. I delårsrapporten bedömdes målet som uppfyllt då antalet programaktiviteter för barn och unga ökat.

- ▶ Antalet skolenheter certifierade för grön flagg ska vara 75 % 2017

Sektor utbildning har påbörjat arbetet med att skapa giffria förskolor. En treårsplan är upprättad. Under 2016 fanns inga planer på ytterligare certifieringar av skolenheter. I delårsrapporten bedömdes målet som uppfyllt.

- ▶ Tillgängligheten till kommunens mötesplatser ska öka

Organisationen för kulturhuset Fregatten har förändrats. Ungdomsverksamheten bedöms ha en flexibel organisation som står väl rustad för nya utmaningar. Utvecklingsarbete pågår för att kunna skapa ytterligare förutsättningar för nyanlända genom ökad tillgänglighet. I delårsrapporten bedömdes målet som delvis uppfyllt.

- ▶ Energiförbrukningen för kommunens befintliga byggnader ska minska

Samverkansformer har upprättats mellan sektor utbildning och fastighet inom sektor stödfunktioner. Energiförbrukningen har diskuterats på ledningsnivå. Fortsatt behöver sektorn föra ut information till samtliga medarbetare. I delårsrapporten bedömdes målet som uppfyllt.

4.4. Samhällsbyggnadsutskottet (SBU)

SBU spannar över två verksamhetsområden; teknisk verksamhet och samhällsbyggnad.

4.4.1. Väsentliga händelser under 2016

SBU har i mars månad föreslagit KS föreslå KF att anta riktlinjer för kommunal mark, markanvisning och exploateringsavtal. Syftet med riktlinjerna är att samla information om försäljning och exploatering av mark i ett gemensamt dokument och tydliggöra hur kommunen arbetar med frågorna. KF beslutade att anta riktlinjerna i december månad.

I maj beslutade SBU att KS skulle föreslå KF att godkänna en höjning av brukningstaxan för VA med 10 % jämfört med då gällande taxa. Syftet var att långsiktigt säkerställa en budget i balans och inte skuldsätta VA-kollektivet samt tillse att tillräckliga medel fanns för nödvändiga underhålls- och förnyelsearbeten. KF beslutade i juni månad att höja taxan och att analys över behovet av justeringar skulle ske årligen.

SBU beslutade i juni att föreslå KS att föreslå KF att godkänna en ny debiteringsmodell i plan- och bygglovstaxa 2011. Den tidigare debiteringsmodellen möjliggjorde inte en effektiv budget-

och ekonomiuppföljning för verksamheten. Kf beslutade under september månad att anta den nya debiteringsmodellen

SBU har löpande under året tagit del av ekonomisk uppföljning för sektor samhällsbyggnad. I september prognosticerade enhet vatten och avlopp en budget i balans vid årets slut. Renhållning/avfall inklusive slam redovisade ett underskott för helåret om 2 100 tkr.

Utskottet har vid flera tillfällen under året fattat beslut om exploateringsavtal, detaljplaner och planbesked. SBU har löpande under året tagit del av information sektor samhällsbyggnad. Tekniska nämnden har vid ett tillfälle delgivit SBU information.

4.4.2. Sektor Samhällsbyggnad

Sektor samhällsbyggnad ansvarar för kommunens samhällsplanering, för plan- och bygglovsverksamhet, kart- och mätproduktion, mark- och exploatering, vatten- och avloppsfrågor, räddningstjänst och miljö- och hälsoskydd.

4.4.2.1 Måluppföljning per augusti 2016

Sektor samhällsbyggnad hade nio specifika inriktningsmål i budget 2016. Sammantaget bedömdes i prognosen per augusti att två mål skulle uppnås under året samt att sex delvis skulle uppnås. Ett av målen har inte följts upp. Sektorns arbete med målen och prognosen enligt måluppföljning augusti 2016 redovisas nedan.

▶ **Bostadsbeståndet ska öka med 140 bostäder per år under en femårsperiod**

För att möjliggöra byggnation av 140 bostäder per år planerade plan- och bygg att göra en översyn av kostnadstäckningen för arbetet med detaljplaner. Målet var att ta fram fler detaljplaner som möjliggör byggnation. Arbetet med strategiska markinköp fortgår. Teknisk verksamhet anses ha tillräcklig planering och framförhållning för att erbjuda VA vid exploatering. I delårsrapporten bedömdes målet som uppfyllt.

▶ **Stenungsund ska ha ett positivt företagsklimat**

Antalet studiebesök på företag samt fokusgruppsamtal med företagare uppges ha minskat sedan näringslivsutvecklaren gått på föräldraledighet. Planchefen deltar vid näringslivets frukostmöten och sektorn deltar i kommungemensamma event, som "bodagen". I delårsrapporten bedömdes målet som uppfyllt.

▶ **Stenungsund ska förbättra sin ranking i Svenskt näringslivs företagsklimat**

En större informationsträff arrangerades för fastighetsägare under våren. Företagsspecifik information om VA har lagts ut på hemsidan. Sektorn planerade att genomföra användartester med företagare under hösten. I delårsrapporten bedömdes målet som delvis uppfyllt.

- ▶ Tillgängligheten till kommunens mötesplatser ska öka

Sektorn arbetar för att öka tillgängligheten till kulturhuset Fregatten. En ny organisation har satts på plats. Aktiviteter som finns i kommunhuset ska framgå av program. I delårsrapporten bedömdes målet som delvis uppfyllt.

- ▶ Samtliga enskilda avlopp ska inventeras och registreras innan utgången av 2018

Sektorn har under 2016 fortsatt inventera och registrera enskilda avlopp i enlighet med den plan som tagits fram. Arbetet förväntas vara färdigt under 2017. I delårsrapporten bedömdes målet som delvis uppfyllt.

- ▶ Medarbetarna i Stenungsund ska vara nöjda, stolta och engagerade i sitt arbete

Det framgår inte att någon insats planerats eller genomförts för att uppfylla detta mål. Målet framgår inte av delårsrapporten per augusti månad.

- ▶ Antalet nattgäster i hamnen i Stenungsund ska öka

Sektorn har under 2016 arbetat i enlighet med den hamnutredning som genomfördes 2014. Under samma år startade ett projekt med syfte att ta fram ett upphandlingsunderlag inför en extern drift av hamnen. I delårsrapporten bedömdes målet som delvis uppfyllt.

- ▶ Stenungsunds vatten och avlopp ska bli mer hållbart

Den underhålls- och förnyelseplan rörande VA som skulle tas fram beräknades inte bli klar under året. Inmatning av data som befintliga vattenledningsnät och underhållsplaner pågick kontinuerligt i kommunens gemensamma databas "VA-banken". I delårsrapporten bedömdes målet som delvis uppfyllt.

4.4.3. Räddningstjänst

Stenungsunds kommuns övergripande mål är att skapa en säker och trygg kommun.

4.4.3.1 Måluppfyllelse enligt delårsbokslut per augusti 2016

Räddningstjänsten tilldelades två inriktningsmål i budget 2016. I delårsbokslutet per augusti prognosticerades att målen skulle vara uppfyllda innan årets slut.

- ▶ Medborgarnas känsla av trygghet ska öka

Räddningstjänsten bedriver säkerhets- och trygghetsarbete i kommunen och inom den så kallade STO-regionen⁴. Den samverkansgrupp som startades under 2014 i syfte att minska skadegörelse och droganvändningen fortsätter arbeta. Fortsatt positiva resultat har uppmätts under 2016. I delårsrapporten bedömdes målet som uppfyllt.

⁴ Stenungsund, Tjörn och Orust.

► Stenungsund ska ha ett positivt företagsklimat

Räddningstjänsten har under 2016 fortsatt att genomföra träffar med företagare som är skyldiga att redovisa brandskyddsarbetet. Även andra information- och rådgivningstillfällen har genomförts och anses vara uppskattade. I övrigt är räddningstjänsten behjälplig inom annan utbildning så som brandsläckning osv. I delårsrapporten bedömdes målet som uppfyllt.

4.5. Vår bedömning

Granskningen visar att kommunstyrelsen och utskotten under året har arbetat utifrån de av KF antagna inriktningsmålen. I delårsbokslutet per augusti 2016 framgick att tolv mål bedömdes bli uppfyllda till helåret, nio delvis uppfyllda och tre ej uppfyllda (inkl. det mål som ej utvärderats).

Två mål har inte följts upp, för ett tredje saknas utfall för tillhörande indikatorer. Vi bedömer mot bakgrund av ovanstående att återrapporteringen av målen kan utvecklas. Detta uppmärksammades även i föregående års granskning. Antalet mål som inte följts upp har dock minskat något från föregående år.

Vi bedömer sammantaget att KS har arbetat ändamålsenligt för att uppnå KF:s inriktningsmål, även om inte alla mål bedöms bli uppfyllda innan årets slut.

5. Myndighetsnämnderna

I Stenungsund finns två myndighetsnämnder som ansvarar för myndighetsutövning mot enskild. I avsnittet redogörs för deras verksamhet under 2016.

5.1. Tekniska myndighetsnämnden

Tekniska myndighetsnämnden fullgör kommunens myndighetsutövande uppgifter enligt EU-förordningar samt svenska lagar och förordningar inom plan- och bygg, miljö- och hälsoskydd, livsmedel och räddningstjänstområdet. Nämnden fullgör även andra uppgifter såsom tillsyn av gatuhållning och skyltning samt tillsyn avseende rökfria miljöer.

5.1.1. Väsentliga händelser under 2016

Tekniska myndighetsnämnden har under 2016 fullgjort kommunens uppgifter enligt plan- och bygglagen samt behandlat ärenden inom miljö- och hälsoskyddsområdet. Exempel på ärenden som behandlats under 2016 är förhandsbesked om nybyggnad, ansökan om bygglov samt beslut om strandskyddsdispens.

Tekniska myndighetsnämnden yttrade sig under mars 2016 positivt kring en remiss av förslag till riktlinjer för skyltar i Stenungsunds kommun som utarbetats av en särskilt tillsatt grupp.

I oktober månad fick tekniska nämnden redovisat en särskild uppföljning av livsmedelskontrollen. Redovisningen innehöll bland annat måluppfyllelse för livsmedelskontrollen med utgångspunkt i tillsynsplanen. Därutöver redovisades nämnden genomförda insatser och planerade tillsyner.

Nämnden har under 2016 beslutat anta tillsynsplan enligt lag om skydd mot olyckor för året samt tillsynsplan enligt miljöbalken för 2016. Nämnden har återkommande tagit del av information från sektor samhällsbyggnad och godkänt redovisning av delegationsbeslut.

5.2. Sociala myndighetsnämnden

Sociala myndighetsnämnden beslutar i ärenden som innebär myndighetsutövning gentemot enskild med stöd av socialtjänstlagen, lag om stöd och service till vissa funktionshindrade, lagen om vård av unga, lagen om vård av missbrukare med flera.

5.2.1. Väsentliga händelser under 2016

Sociala myndighetsnämnden har under året beslutat i individärenden inom socialtjänstens område. Exempel på ärenden som behandlats under 2016 är ansökan i form av boende i familjehem, övervägande vid placering samt medgivande om att ta emot ett barn/ungdom för stadigvarande vård och fostran. Myndighetsnämnden har även tagit del av anmälningar enligt Lex Sarah.

Nämnden har återkommande tagit del av och godkänt redovisning av delegationsbeslut.

5.3. Vår bedömning

Vi bedömer att myndighetsnämndernas arbete under 2016 varit ändamålsenligt. Genom nämndernas kallelser framgår de ärenden som behandlas och i protokoll går det att följa beslutsfattandet i myndighetsutövningen.

6. Kommunfullmäktiges beredningar

I följande avsnitt redogörs för verksamheten i fullmäktiges beredningar under 2016.

6.1. Demokratiberedningen

Beredningens uppgifter är att arbeta med konstitutionella frågor, demokratiutveckling samt utvärdering och framtidsfrågor.

6.1.1. Väsentliga händelser under 2016

Demokratiberedningen har under året arbetat med att planera inför kommundelsstämmor, arrangerat ett rådslag, följt upp genomförandet av barnkonsekvensanalys samt utvärderat den politiska organisationen.

En slutredovisning av beredningens uppdrag att utvärdera kommundelsstämmor genomfördes vid KFs sammanträde i oktober. Under sammanträdet fick beredningen i uppdrag att tillse att nästa rådslag utformades i enlighet med beredningens förslag⁵. Beredningen fick också i uppdrag att inom ett år utvärdera hanteringen av den nya dokumentstandard som KF antog.

Beredningen har under året arbetat med att se över antalet ledamöter i valnämndens presidium. Beredningen lämnade till KF-sammanträdet i maj ett förslag som innebar att valnämnden skulle bestå av en 1:e och en 2:e vice ordförande. 1:e vice ordföranden skulle utses av oppositionen och den 2:e av majoriteten. KF beslutade i enlighet med förslaget.

Beredningen entledigades formellt från uppdraget att besvara en motion om lokalt barnombud vid KFs sammanträde i maj.

Beredningen har vid ett tillfälle under året informerat i KF om beredningens verksamhet.

6.2. Beredningen för Miljö och fysisk planering

Beredningen arbetar bland annat med översiktsplaner, miljöfrågor, vatten och avlopp, vägar, trafik, bostäder samt utvärdering och framtidsfrågor inom området.

6.2.1. Väsentliga händelser under 2016

Beredningen har under året arbetat med den nya översiktsplanen efter beslut i KF i december 2014. Beredningen delredovisade uppdraget till KF i oktober.

6.3. Beredningen för Vuxna och äldre

Beredningen arbetar med frågor som rör medborgare som är 26 år och äldre, till exempel social omsorg, fritid, kultur, arbetsmarknad och äldreomsorg.

⁵ Beredningen föreslog att kommunen vid rådslag 2016 skulle bjuda in föreläsare från SKL för att samtliga nämnder och utskott skulle lära sig handfasta metoder och få verktyg för att utveckla den demokratiska processen (medborgardialogen).

6.3.1. Väsentliga händelser under 2016

Beredningen har under året arbetat med två uppdrag från KF: besvarande av motion om att upprätta en integrationsplan och översyn av det kommunala stödet till hembygdsföreningarna avseende kulturarvet.

I november slutredovisades uppdraget angående integrationsplanen. KF beslutade att anta den upprättade integrationsplanen och därmed bifalla motionen som legat bakom initieringen av uppdraget. Beredningen lämnade förslag till hanteringen av stöd till hembygdsföreningar angående kulturarv vid samma sammanträde. KS hade föreslagit att avslå beredningens förslag. Efter omröstning i KF antogs förslaget.

Beredningen fick under KFs sammanträde i december ett nytt uppdrag inför 2017. Beredningen uppdrogs att se över om det finns behov av en kulturpolitisk vision för kommunen samt att vid behov påbörja utarbetande av en sådan.

6.4. Beredningen för Barn och unga

Beredningen arbetar med frågor som rör medborgare som är 25 år och yngre, såsom barnomsorg, utbildning, fritid, kultur, arbetsmarknad, social omsorg samt utvärdering av framtidsfrågor inom området.

6.4.1. Väsentliga händelser under 2016

Beredningen har utarbetat ett förslag på kulturpolitisk vision efter att en motion inkommit till KF. KF beslutade i februari att dels avslå motionen, dels avslå förslaget till kulturpolitisk vision. KF beslutade under sammanträdet att anta den kost- och hållbarhetspolicy som beredningen föreslagit.

Beredningen fick under maj månad uppdraget att besvara en motion om införande av ett lokalt barnombud i kommunen. En omvärldsanalys har genomförts för att belysa andra kommuners arbete med barnombudsman. Beredningen ansåg inte att behovet fanns i kommunen.

KF beslutade i december 2014 att överlämna en motion om ökad daglig fysisk aktivitet i grundskolan till beredningen för barn och ungdom. Under KFs sammanträde i oktober månad behandlades beredningens förslag. KF ansåg motionen vara besvarad efter beslut om ett antal åtgärder, ex införandet av gemensamma rastaktiviteter.

KF beslutade att inför 2017 att ge beredningen i uppdrag att se över behovet av en utbildningsplan samt vid behov påbörja arbetet med en sådan. Beredningen skulle också utreda frågeställningar kring fältarbete i kommunen.

6.5. Tillfälliga beredningar

I mars tillsatte KF en tillfällig beredning för att revidera kommunens bostadsförsörjningsprogram. I oktober tillsattes en beredning i syfte att ta fram en målbild för kommunhuset.

6.5.1. Viktiga händelser under 2016

Beredningen för revideringen av bostadsförsörjningsprogrammet delredovisade sitt arbete vid KFs sammanträde i juni. Därefter slutrapporterades uppdraget i och med att ett bostadsförsörjningsprogram för 2017-2020 presenterades KF som beslutade att anta programmet. Därmed hade beredningen fullgjort sitt uppdrag.

6.6. Vår bedömning

Vi bedömer att beredningarna under året har bedrivit en ändamålsenlig verksamhet i enlighet med de uppdrag som fullmäktige tilldelat dem.

7. Övergripande bedömning av verksamheten 2016

I följande avsnitt följer vår sammanfattande och övergripande bedömning av kommunstyrelsens, utskottens, beredningarnas och myndighetsnämndernas verksamhet under 2016. Bedömningen grundar sig på det som framkommit i den grundläggande granskningen, genomgång av protokoll samt årets fördjupade granskningar. Den övergripande bedömningen baseras på de grunder för ansvarsprövning som anges i kommunallagen samt av vad som framkommer av god revisionsred.

7.1. Ansvarstagande

Vi bedömer att KS och myndighetsnämnderna under året har utövat sitt ansvar utifrån vad som framgår av reglemente och lag på ett tillfredsställande sätt. Likaså bedöms beredningarna under året ha hanterat uppdragen från fullmäktige på ett ändamålsenligt sätt.

7.2. Ändamålsenlig skötsel

Vi bedömer att KS:s förvaltning av uppdraget har varit ändamålsenlig och i allt väsentligt lever upp till fullmäktiges mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Utifrån årets fördjupade granskningar har vi noterat brister i KS:s styrning och uppföljning inom VA-området samt hanteringen av avtal med VGR rörande folkhälsofrågor.


7.3. Ekonomiskt tillfredsställande verksamhet

KS bedöms på ett aktivt sätt ha hanterat de ekonomiska förutsättningarna för verksamheten under året. Det kan konstateras att några sektorer har prognos om underskott och i flera fall har åtgärdsplaner för att hantera underskotten upprättats.


7.4. Tillräcklig intern kontroll

Granskningen visar att KS har antagit en plan för intern kontroll 2016. Planen behandlades inte av SBU och BSU vilket reglementet föreskriver. Uppföljning av planen för intern kontroll har inte skett under 2016. Utskotten och nämnderna har inte heller löpande följt upp sitt arbete med intern kontroll. Vi bedömer att den interna kontrollen kan utvecklas.

Göteborg den mars 2017



Edvin Bahtanovic
Verksamhetsrevisor
Ernst & Young AB



Maria Carlsrud Felander
Verksamhetsrevisor
Ernst & Young AB

8. Dokumentförteckning

Intern kontrollplan 2016

Kallelse sociala myndighetsnämnden 2016

Kommunstyrelsens protokoll 2016

Minnesanteckningar beredningen för vuxna och äldre 2016

Minnesanteckningar beredningen för barn och ungdom 2016

Minnesanteckningar beredningen för miljö och fysisk planering 2016

Minnesanteckningar demokratiberedningen 2016

Personal- och ekonomiutskottets protokoll 2016

Reglemente för intern kontroll

Reglemente för kommunstyrelsen

Risk- och väsentlighetsanalys 2016

Räddningstjänsten – måluppföljning augusti 2016

Samhällsbyggnadsutskottets protokoll 2016

Sektor Samhällsbyggnad – måluppföljning augusti 2016

Sektor Socialtjänst – måluppföljning augusti 2016

Sektor Stödfunktioner – måluppföljning augusti 2016

Sektor Utbildning – måluppföljning augusti 2016

Sociala bildningsutskottets protokoll 2016

Strategisk plan 2016-2018 med budget 2016

Tekniska myndighetsnämndens protokoll 2016

Verksamhetsplaner 2016