

---

# ***Revisionsrapport***

Verkställighet av beslut

## ***Strömsunds kommun***

*Anneth Nyqvist*

*December 2012*



2013-01-25

---

*Anneth Nyqvist, projektledare*

---

# ***Innehållsförteckning***

1	Sammanfattning	1
2	Inledning	2
2.1	Bakgrund och revisionskriterier	2
2.2	Metod	2
2.3	Avgränsning	2
3	Beslut	3
3.1	Budget 2011 och 2012	3
3.2	Fullmäktiges beslut under 2012	3
3.3	Fullmäktiges beslut under 2011	3
3.3.1	Revisionell bedömning	6
3.4	Rutiner för bevakning och besvarande av motioner och skrivelser	6
3.4.1	Revisionell bedömning	7
3.5	Intervjuer	7

# ***1 Sammanfattning***

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Strömsunds kommun har Kommunal Sektor inom PwC genomfört en översiktlig granskning verkställighet av beslut. Följande revisionsfråga har varit aktuell:

- Har kommunstyrelsen en tillräcklig överblick över hur verkställigheten av beslut i nämnder fungerar och får fullmäktige information om detta?

Vår sammanfattande bedömning är att kommunstyrelsen inte har fastställda dokumenterade rutiner för verkställighet av fullmäktiges beslut men att samtliga granskade beslut har verkställts. Dokumenterad uppföljning av inriktningsmål och uppdrag i budget för 2011 saknas.

Rutiner för besvarande av motioner och medborgarförslag bedöms fungera tillfredsställande. Beslut i fullmäktige av motioner och medborgarförslag har skett inom föreskriven tid.

Vi föreslår att kommunstyrelsen utarbetar någon form av "beslutslista" över fullmäktiges beslut, som redovisas till fullmäktige några gånger per år.

## **2 Inledning**

### **2.1 Bakgrund och revisionskriterier**

#### **Bakgrund**

Kommunfullmäktige skall enligt kommunallagen 3 kap 9 § besluta i ärenden av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt för kommunen. Kommunfullmäktiges uppgifter är att fastställa mål och riktlinjer för verksamheten, budget, skatt och andra viktiga ekonomiska frågor samt nämndsorganisationen.

Kommunstyrelsen skall enligt kommunallagen 6 kap 1 § leda och samordna kommunens angelägenheter samt ha uppsikt över nämndernas verksamhet.

Kommunstyrelsen skall uppmärksamt följa de frågor som kan inverka på kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Nämnderna skall var och en inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen syftar till att se om styrelsen/nämnderna har en systematisk uppföljning eller helhetsbild över hur fattade beslut verkställs.

#### **Revisionsfrågor**

- Har kommunstyrelsen en tillräcklig överblick över hur verkställigheten av beslut i nämnder fungerar och får fullmäktige information om detta?

#### **Kontrollfrågor**

- Hur verkställs fullmäktiges beslut av nämnder och förvaltningar, särskilt med avseende på följsamhet och snabbhet?
- Hur fungerar rutinerna för besvarande av motioner/skrivelser och hur bevakar kommunstyrelsen ej besvarade motioner/skrivelser?
- Hur och vilka ärenden återrapporterar nämnder verkställigheten av till kommunstyrelsen?
- Hur följer nämnden upp att fattade beslut verkställs?

### **2.2 Metod**

Granskningen sker genom dokumentgranskning (protokoll, rutiner, riktlinjer, ägardirektiv m m) och intervjuer med ordföranden i fullmäktige och kommunstyrelsen.

### **2.3 Avgränsning**

Granskningen avgränsas till kommunstyrelsens uppföljning över hur nämnderna verkställer fullmäktiges beslut genom sin uppsiktsplikt.

## **3 Beslut**

### **3.1 Budget 2011 och 2012**

I budgeten för både 2011 och 2012 har fullmäktige angivit inriktningsmål per nämnd och även särskilda direktiv och uppdrag. I årsredovisningen för 2011 finns det ingen uppföljning av inriktningsmål och uppdrag.

### **3.2 Fullmäktiges beslut under 2012**

Följande beslut har fattats under året av fullmäktige där det av beslutet framgår någon form av uppdrag till kommunstyrelsen eller nämnderna. Under respektive beslut anges om och när uppdraget har verkställts.

#### **§ 34 Svar på motion om rutiner för bygdeavgiftsmedel**

Kommunfullmäktige återremitterar ärendet till kommunstyrelsen med följande uppdrag:

Kommunstyrelsen för en dialog med Länsstyrelsen i Jämtlands län om en eventuell handbok för bygdeavgiftsmedel samt ser över vilka möjligheter det finns att bilda en fond där företag kan låna pengar från bygdeavgiftsmedel.

*Ärendet togs upp igen på arbetsutskottet den 4 december 2012 och kommer upp den 8 januari 2013 på kommunstyrelsen. Beslut tas på fullmäktige den 20 februari 2013.*

#### **§ 40 Antagande av minoritetspolitiskt program - förvaltningsområdet för det samiska språket**

Kommunstyrelsen får i uppdrag att utarbeta förslag till strategi utifrån programmet.

*Ärendet beslutades på kommunstyrelsen den 19 juni 2012 § 174.*

#### **§ 66 Delårsrapport inklusive bokslutsprognos per april 2012 samt investeringsprognos.**

Beslut: Nämnderna måste aktivt arbeta med att minska kostnaderna och redovisa resultatet av detta arbete vid varje budgetuppföljning.

*Åtgärd/förslag för att komma inom budgetram redovisas i samband med både månadsuppföljning och delårsrapporter.*

### **3.3 Fullmäktiges beslut under 2011**

Följande beslut har fattats under året av fullmäktige där det av beslutet framgår någon form av uppdrag till kommunstyrelsen eller nämnderna:

#### **§ 25 Tillfällig förstärkning av kultur- och fritidsverksamhetens budget 2011**

Ärendet ska kompletteras med en omställningsplan för hur dessa 2 Mkr ska användas. Omställningsplanen redovisas till kommunstyrelsens sammanträde den 3 maj och till kommunfullmäktige den 16 juni.

*Återrapporterat § 58 16 juni 2011.*

**§ 32 Mitt-Skandinaviska Regionprojektet – fortsättning i fas 2**

1 Strömsunds kommun ger styrgruppen för Mitt-Skandinaviska Regionprojektet i uppdrag att utarbeta en projektplan för fas 2 och ta fram en konkret finansieringsansökan så fort som möjligt.

*Projektet påbörjades 2012-01-01 och pågår fram till 2014-08-31.*

**§ 35 Destination Södra Lappland – bolagsbildning**

Kommunstyrelsen får i uppdrag att göra eventuella ändringar i bolagsordning, aktieägaravtal och skuldebrev.

*Beslut i fullmäktige 21 september 2011 § 105.*

**§ 37 Kostnadsansvar för verkställighet enligt socialtjänstlagen**

1 Efter biståndsbedömning har respektive nämnd att genomföra uppgifter enligt tilldelad budget.

2 Kommunchefen får i uppdrag att se över styrdokumenterna för närvårdsnämnden och socialnämnden för att förtydliga det geografiska ansvaret.

*Samrådsmöte genomfört mellan närvårdsnämnd och socialnämnd. Nya reglementen är fastställda vid fullmäktiges sammanträde den 14 november 2012 § 108.*

**§ 66 Försäljning av mark – fastställande av priser**

Teknik- och serviceförvaltningen får i uppdrag att ansvara för årlig justering av priserna enligt indexförändring.

*Enligt uppgift görs detta.*

**§ 73 Anhållan om utökad budgetram 2012 – Närvård Frostviken**

Kommunstyrelsens arbetsutskott får i uppdrag att bjuda in Närvårdsnämnden till en dialog kring framtida verksamhet.

*Frågan avhandlades i budgetdialog där det beslutades att utöka ramen så att den täcker en 100 % chefsjänst.*

*Efter dialog med landstinget utökades ersättningen för ambulans för 2013 med ca 1 mnkr.*

**§ 75 Delårsrapport inklusive bokslutsprognos per april 2011**

Nämnderna måste aktivt arbeta med att minska kostnaderna och redovisa resultatet av detta arbete vid varje budgetuppföljning.

*Varje förvaltning gör budgetuppföljning för sin verksamhet som sedan sammanställs och lämnas som budgetprognos där även kommentarer finns med. Förvaltningarna bjuds också in och redovisar hur de arbetar med ekonomin och vilka konsekvenser besparingarna får.*

**§ 79 Ny kollektivtrafik – regional kollektivtrafikmyndighet och samhällsbetalda resor**

Kommunstyrelsen får i uppdrag att efter kompletterande utredning om alternativa lösningar, fatta beslut om villkor för överförande av kommunens aktier i Länstrafiken i Jämtlands län AB till Regionförbundet Jämtlands län.

Strömsunds kommun ger uppdrag till Regionala Kollektivtrafikmyndigheten i Jämtlands län att utföra nedanstående tjänster för kommunens räkning. Utförandet ska ske i enlighet med samarbetsavtal och uppdragsavtal för samordning av samhällsbetalda resor.

Strömsunds kommun ger Regionala Kollektivtrafikmyndigheten i Jämtlands län i uppdrag att verkställa kommunens uppgift som huvudman för:

- färdtjänst- och riksfärdtjänstresor
- skolskjutsar

dels i form av beställningscentral, dels i form av transporttjänster fr.o.m. den 1 januari 2012.

*Ärendet beslutades i fullmäktige den 14 december 2011 § 149 när det gäller överförande av aktier. De övriga uppdragen har genomförts fr o m den 1 januari 2012.*

### **§ 98 Mitt Skandinaviskt Regionprojekt- korttidsplatser**

Kommunstyrelsen får i uppdrag att fastställa upprättat samarbetsavtal

*Ärendet beslutades i kommunstyrelsen de n22 november 2011 § 326.*

### **§ 113 Hyresfastighet i Rossön – s k Vangarhuset**

Kommunstyrelsen får i uppdrag att förhandla med SHB om att köpa Vangarhuset samt föra en diskussion med RSFF om hur de kan driva huset.

*Ärendet beslutades i kommunstyrelsen den 25 oktober 2011 § 287.*

### **§ 126 Folkhälsoprogram åren 2011-2016**

Folkhälsorådet får i uppdrag att upprätta årliga välfärdsbokslut.

Nämndsstödsgruppen får i uppdrag att ta fram aktuella uppgifter utifrån indikatorer i programmet, samt tillsammans med verksamhetsansvariga analysera utvecklingen inom respektive område.

*Kommunstyrelsens ordförande redovisade välfärdsbokslutet för folkhälsorådet den 21 mars 2012.*

*Nämndsstödsgruppen tar fram aktuella uppgifter utifrån programmet och detta utgör grunden till välfärdsredovisningen. Detta redovisas i Folkhälsorådet och läggs ut på hemsidan. För 2012 kommer arbetet att genomföras i början på 2013 då man är tvungen att invänta nationella uppgifter.*

### **§ 127 Budgetuppföljning/delårsrapport per augusti 2011**

Nämnderna måste aktivt arbeta med att minska kostnaderna och redovisa resultatet av detta arbete vid varje budgetuppföljning.

*Se svar till § 75 ovan.*

### **§ 128 Antagande av matpolicy**

Kommunstyrelsen får i uppdrag att utarbeta en strategi med mätbara mål utifrån matpolicyen.

*Kommunstyrelsen beslutade om strategi för matpolicy den 2 maj 2012 § 121.*



### **3.3.1 Revisionell bedömning**

Vi konstaterar att samtliga granskade beslut har verkställts på olika sätt. Vi kan dock inte se att återrapportering till fullmäktige har skett i samtliga ärenden. Dokumenterade rutiner eller beslutslista saknas men verkställigheten har alltså fungerat i praktiken. Däremot finns det ingen dokumenterad uppföljning av de inriktningsmål och uppdrag som finns i 2011 års budget. Eftersom årsredovisningen för 2012 inte är färdigställd kan vi inte göra någon bedömning för 2012.

## **3.4 Rutiner för bevakning och besvarande av motioner och skrivelser**

En motion eller ett medborgarförslag bör beredas så att fullmäktige kan fatta beslut inom ett år från det att motionen eller medborgarförslaget väcktes. Om beredningen inte kan avslutas inom denna tid ska detta och vad som har kommit fram vid beredningen anmälas till fullmäktige inom samma tid. Fullmäktige får då avskriva motionen eller medborgarförslaget från vidare handläggning (KL 5:33).

I Strömsunds kommuns arbetsordning för kommunfullmäktige anges att kommunstyrelsen ska två gånger varje år redovisa de motioner som inte har beretts färdigt. Redovisningen ska göras på fullmäktiges ordinarie sammanträden i april och november.

I Strömsunds kommun gäller följande gång för motioner:

- Kommunfullmäktige beslutar om motioner som kommer in ska få ställas och överlämnar i sådant fall till kommunstyrelsen eller berörd nämnd för beredning.
- Nämnderna lämnar svar på motionerna successivt under året.
- Kommunfullmäktige bifaller eller avslår motioner.
- Löpande påminnelser till de nämnder/handläggare som inte lämnat svar på motioner
- Två gånger per år (hösten) får kommunfullmäktige en redovisning av motioner äldre än ett år som inte har besvarats.

Av genomförda intervjuer uppges att motioner vanligtvis besvaras snabbt, men att det ibland kan ta längre tid. Endast ett fåtal påminnelser att besvara motioner görs. Vid senaste redovisningen av ej besvarade motioner, kommunfullmäktige § 108/2012 fanns fyra motioner som inte besvarats, men inte någon som var äldre än ett år och som inte hade behandlats. En motion hade behandlats men återremitterats.

Övriga skrivelser till kommunfullmäktige avser i huvudsak medborgarförslag. Enligt kommunfullmäktiges arbetsordning ska kommunstyrelsen ska två gånger om året redovisa de medborgarförslag som inte har beretts färdigt. Denna redovisning lämnas på fullmäktiges sammanträden i april och november. Vid kommunstyrelsens redovisning i november 2012 fanns inte några medborgarförslag äldre än ett år som inte hade behandlats.

### **3.4.1** *Revisionell bedömning*

Rutiner för besvarande av motioner och medborgarförslag bedöms fungera tillfredsställande. Beslut i fullmäktige av motioner och medborgarförslag har skett inom föreskriven tid.

### **3.5** *Intervjuer*

Kommunstyrelsen har rutiner för att följa upp att de egna besluten genomförs. Däremot finns inte samma kontroll gällande fullmäktiges beslut. Vid intervjuer framförs att denna bevakning görs informellt, den som har ansvar för sakfrågan har också intresse för att den blir genomförd.

Vidare framkommer att man numera försöker tidssätta när uppdrag ska vara färdiga och när de ska återrapporteras till fullmäktige.