

Revisorerna

2017-06-07

Till: Kommunstyrelsen

För kännedom: Kommunfullmäktige

Granskning av kommunstyrelsens arbete genom utskott

EY har på uppdrag av oss revisorer granskat kommunstyrelsens arbete genom utskott med syfte att bedöma om det finns tydliga, lagenliga och ändamålsenliga riktlinjer och delegationsordningar för utskotten, samt om ansvar och roller är tydliga i förhållande till kommunstyrelsen.

Den sammanfattande bedömningen är att kommunstyrelsens riktlinjer/arbetsbeskrivningar i allt väsentligt tydliggör utskottens ansvar och roller i förhållande till kommunstyrelsen. Dock råder viss otydlighet rörande arbetsutskottets ansvar, till följd av avsaknad av arbetsordning och otydliga skrivningar i kommunstyrelsens reglemente.

Utifrån kommunstyrelsens arbetsordningar för utskotten samt fullmäktiges ägardirektiv görs bedömningen att delegationsordningen tydliggör beslutsrätten rörande delegationsärenden för utskott, ledamöter och tjänstemän. I några avseenden bedömer vi dock att delegationsordningen inte är lagenlig. Detta rör delegationspunkter som rör strategisk inriktning för verksamheter, beslut om förändring av verksamhetsområde, beslut om större verksamhetsförändringar, start och nedläggning av verksamhetsområde, beslut om indelning av verksamhetsområde samt delegation av helt verksamhetsområde.

De delegationsbeslut som granskats har fattats på rätt nivå, och i allt väsentligt i enlighet med delegationsordningen. Underlagen inför kommunstyrelsens sammanträden bedöms vara utförliga och transparenta. Ett antal brister har dock konstaterats. Bland annat har vid granskning av protokoll och tillhörande handlingar noterats att det i flera fall saknas hänvisning/korrekt hänvisning till delegationsordningen. Vidare noteras bland annat att beslut fattade på delegation av utskotten inte lyfts in under rubriken delegationsbeslut. Dessa återfinns istället i utskottens sammanträdesprotokoll som anmäls i sin helhet till kommunstyrelsen. I fråga om beslut som är fattade på delegation kan återrapporteringen ses som ett sätt för de förtroendevalda att dels få veta vilket beslut som fattats, dels få möjlighet att kontrollera hur delegaten i de förtroendevaldas ställe fattat beslut, d v s en fortlöpande uppföljning.

Utifrån vad som framkommit i granskningen lämnar vi följande rekommendationer till kommunstyrelsen:

- Se över utskottens arbetsordningar utifrån de synpunkter som lämnas i rapporten
- Se över delegationsordning och korrigerar den delegation som strider mot lagstiftningen
- Se över och fastställ rutiner för hänvisning till delegationsordning och tillse att nya versioner av delegationsordningen kommuniceras i organisationen
- Beakta möjligheten att inkludera delegatens funktion i listan över delegationsbeslut
- Tillse att beslut som fattas av utskotten tydliggörs och anmäls på likartat vis som vid beslut fattade av tjänstemän

Vi önskar svar från kommunstyrelsen på rekommendationerna ovan senast 2017-09-29.

För revisorerna i Nacka kommun


Lars Berglund
Ordförande


Yvonne Wessman
Vice ordförande