

2015-01-30

Förslag till yttrande
KFKS 2014/ 251-007

Revisorerna

Yttrande över revisionsrapport 6 2014, Uppföljning av tidigare granskningar

EY har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Nacka kommun genomfört en uppföljning av 2 tidigare gjorda granskningar avseende informationssäkerhet och ekonomi- och verksamhetsstyrning inom den egna produktionen. De konstaterar i rapporten att kommunstyrelsen inom många områden genomfört de åtgärder som rekommenderats. Det är också positivt att kommunstyrelsen genomför ett omfattande utvecklingsarbete för att tydliggöra styrning och ledning av verksamheten. Samtliga områden har dock inte åtgärdats varför revisorerna vill lyfta följande områden:

Resultat från uppföljning av Informationssäkerhetsgranskningen:

- Inom IT-området är ansvaret decentraliserat i organisationen avseende inköp av IT-utrustning och det är viktigt att kompetens finns ute i dessa frågor. Detta för att minimera merkostnader för att utrustning inte är kompatibel samt att avvikelser avseende IT-säkerhet uppstår.
- Kommunstyrelsen bör årligen sammanställa en konsoliderad kostnadsuppföljning för de samlade IT-verksamheterna.
- Eftersom IT är verksamhetskritiskt för kommunens samtliga verksamheter och utgör en stor kostnadspost och bör frågor som rör konkurrensutsättning eller ej behöver beslutas av fullmäktige.

Resultat från uppföljningen av styrningen i den egna produktionen:

- Skapa klarhet i ägaruppdrag och ansvar för drift av produktionsverksamheten.
- Säkerställa att det genom den nya controllerenheten sker en kvalitetsförbättring av styr- och uppföljningsprocessen och att ekonomistyrningen blir mer proaktiv.

Syftet med uppföljningen har varit att granska de åtgärder som vidtagits inom identifierade förbättringsområden samt vilka resultat som uppnåtts.

Kommunstyrelsen redovisar nedan sitt svar:

Kommunstyrelsen vidhåller att det är chefer som har ansvar för verksamheterna som ska besluta om vilken IT-utrustning och avtal man ska ha. En av kommunens styrande principer är att delegera ansvaret till lägsta effektiva. Beslut om vilken IT-utrustning och avtal man behöver är både ur kvalitets- och effektivitetshänsyn något som ska beslutas av chefer i verksamheter. Kommunstyrelsen håller med om att chefer behöver stöd för att fatta rätt beslut. Sedan denna revision gjordes ursprungligen finns nu stöd till chefer i att fatta rätt beslut. IT-enheten arbetar i nära samverkan med verksamheterna för att den utrustning och de avtal som finns ska stämma överens med verksamhetens behov. Med utgångspunkt i de dialoger som förs med verksamheterna så görs justeringar inom ramen för gällande avtal. Det finns flera exempel där kommunen anpassat avtalen efter vilka behov som finns. Det finns idag ett betydligt större utbud av vilka datorer man kan köpa. Avtalen om nätverk har utvecklats och anpassats efter den stora ökning av nätbaserad tjänster som idag gäller. Beställningsrutinerna har även förenklats. I den nu pågående upphandlingen läggs än mer kraft på enkla och tydliga beställningsrutiner och att leverantörer ska kunna erbjuda stöd till verksamheterna i val av produkter och tjänster.

Kommunstyrelsen gör uppföljning av de gemensamma IT-kostnaderna. De finns redovisade i boksluten. Dock är de gemensamma IT-kostnaderna bara en mindre del av hela kostnaden. Dock kvarstår fortfarande frågan om vad som är en IT-kostnad och inte. Det faktum att exempelvis nästan all hantering av löner nu sker med stöd av IT istället för med papper, penna och räknemaskin – är det en fråga om IT-kostnaderna ökat, att kostnaderna för kontorsmaterial minskat eller att man lagt resurser på verksamhetsutveckling? Att IT används som ett läromedel i skola – är det en läromedelskostnad eller IT-kostnad? För kommunstyrelsen är det centrala att verksamheterna levererar de tjänster och den service som medborgarna har rätt till och efterfrågar på ett effektivt och bra sätt inom fastställd budget. I vilken omfattning delar av kostnaderna ska klassificeras som en IT-kostnad är mindre intressant. Intressant är att kolla på de gemensamma IT-kostnader, eftersom de ytterst betalas av verksamheterna. Noteras kan att de gemensamma IT-kostnaderna höll budgeten 2013 och kommer att göra det 2014.

Kommunstyrelsen anser inte att upphandling av IT är ett beslut som ska fattas av fullmäktige. All upphandling av IT-utrustning görs inom den rambudget som fullmäktige har beslutat. Upphandlingar är något som kommunen gör många gånger per år. Under 2014 genomfördes över 200 upphandlingar. Därför är inte beslut i upphandlingsfrågor en principiell eller väsentlig fråga. Det ligger inom ramen för kommunstyrelsen ansvar att leda och samordna.

När det gäller styrningen av den egna produktionen så pågår ett arbete med att ta fram ägardirektiv för att skapa klarhet i ägaruppdraget och ansvar för drift av produktionsverksamheterna. Förslag till ägardirektiv kommer att läggas fram för kommunstyrelsens



verksamhet den 17 februari, med planeringen att förslaget ska kunna beredas av kommunstyrelsen den 2 mars och kommunfullmäktige den 23 mars, allt år 2015.

Under 2014 har arbetet med styrningen och uppföljningen förbättrats. Merparten av kommunens nämnder har en ekonomi i balans. Glädjande kan konstateras att Valfärd skola har nått ett positivt resultat genom ett aktivt arbete. Under året 2014 har 130 enhetschef fått utbildning i ekonomi och är därmed bättre rustade för att ta sitt fulla ekonomiska ansvar.

I arbetet med budget inför 2015-2017 har extra tid lagts på att förankra budgeten särskilt inom kommunstyrelsens område.

Mats Gerdau
Kommunstyrelsens ordförande

Lena Dahlstedt
Stadsdirektör