

Kommunstyrelsen för yttrande

Kommunfullmäktige för kännedom

Missiv – Kommunens revisorers grundläggande granskning 2023

Den grundläggande granskningen är den granskning som varje år genomförs avseende styrelser och nämnder. År 2023 har den grundläggande granskningen haft särskilt fokus på målstyrningsarbetet.

Vi bedömer att roll- och ansvarsfördelningen inom målstyrningsarbetet i huvudsak är tydlig men att styrmodellens struktur med att ta fram uppdrag och nyckeltal utifrån kommunfullmäktiges riktningsmål inte helt följs. Vidare bedömer vi att nyckeltal och verkställighet av uppdrag inte följs upp på ett tillräckligt löpande sätt så att nämnd/bolagsstyrelse vid låg måluppfyllelse ges rätt förutsättningar att i tid gå in och vidta åtgärder. Vi bedömer att utvärderingen av riktningsmålen måluppfyllelse i allt väsentligt sker utifrån relevanta kriterier. Detta då den sker utifrån nyckeltal med bäring på riktningsmålen och som i flera fall ingår i den nationella statistiken. Vi anser dock att det är en brist att kriterierna inte förklaras i de officiella rapporterna (delårsrapporten per sista augusti och årsredovisningen). Det går inte att ur själva rapporterna läsa ut varför ett riktningsmål får den ena eller andra färgmarkeringen.

Mot bakgrund av vår granskning rekommenderar vi kommunstyrelsen nedanstående.

- Gå igenom de styrande dokument som upphävdes i samband med antagandet av styrmodellen och analysera om det finns behov av att anta nya.
- Undersök behovet av att revidera de styrande dokument som reglerar styrmodellen.
- Utred förutsättningarna för att anslå en egen budget till miljö- och byggnämnden.
- För in utförligare information i delårsrapport per sista augusti och årsredovisningen om hur bedömningen av riktningsmålen måluppfyllelse sker.

- Löpande ta ut rapporter ur systemstödet för verksamhetsstyrning och presentera för styrelsen.

Revisorerna ställer sig bakom de bedömningar som görs i revisionsrapporten och önskar ett svar senast till den 4 juli 2024.

Bilaga:

Revisionsrapport – Grundläggande granskning 2023, mars 2024

Örjan Mossberg
Tjänstgörande ordförande