

För kännedom:

Kommunfullmäktige
Partiernas gruppledare

Till:

Kommunstyrelsen

Granskning av kommunstyrelsens styrning och uppföljning

På vårt uppdrag har KPMG fått i uppdrag att genomföra en granskning av kommunstyrelsens styrning och uppföljning. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2023.

Granskningens syfte var att bedöma om kommunstyrelsen har en tillfredställande styrning och uppföljning av den verksamhet som kommunstyrelsen utgör direkt ansvarig nämnd (facknämnd) för.

Vår samlade bedömning utifrån granskningens syfte är att kommunstyrelsen delvis har säkerställt en tillfredsställande styrning och uppföljning av den verksamhet som kommunstyrelsen utgör direkt ansvarig nämnd för.

Granskningen visar att det sedan mars 2023 finns en ny policy för ledning och styrning som medarbetarna upplever efterlevs ute i verksamheterna.

Det har framkommit att kommunstyrelsen inte fastställt några egna mål, utan styr direkt mot de kommunövergripande mål som kommunfullmäktige fastställt i verksamhetsplan. I arbetet med att uppfylla målarbetet är det kommunledningsförvaltningen som ansvarar för att säkerställa att aktiviteter riktade mot kommunfullmäktiges mål genomförs.

För uppföljning av målen kan vi konstatera att kommunstyrelsen etablerat ett tydligt årshjul för att följa upp arbetet löpande. En viss osäkerhet uppdagades kring arbetet med återrapporering av aktiviteter och resultat i förhållande till fullmäktiges mål. I kommunens policy för styrning och ledning framkommer att den kommunövergripande verksamhetsplanen är kommunens viktigaste dokument det är därav noterbart att medarbetare upplever återrapporeringsprocessen som oklar.

Vi kan konstatera att det finns tydliga riktlinjer för hur arbetet med internkontrollplanen. Vi har däremot kunnat se att kommunstyrelsen inte fullt ut har efterlevt policyn i verksamheten. Avdelningar vid kommunledningsförvaltningen upplever även att internkontrollplanen inte efterlevs i det dagliga arbetet.

Granskningen har visat att Piteå kommun etablerat en stark processkedja för att säkerställa att besluten verkställs på ett korrekt sätt. Vi kan konstatera att ärendehandboken har skapats för att tydliggöra processen för samtliga beslut. Vi kan vidare konstatera att kommunstyrelsens arbets- och personalutskott har en viktig roll i beslutskedja där samtliga beslut som ska fattas i helhet av kommunstyrelsen eller kommunfullmäktige ska gå genom dem. Mot bakgrund av granskningen rekommenderar vi kommunstyrelsen att:

- ❖ Kommunstyrelsen bör ta fram och besluta om egna mål att arbeta med under verksamhetsåret.
- ❖ Säkerställa att det finns en tydlig process för uppföljning av de mål som framkommer i verksamhetsplanen och som är förankrad inom samtliga avdelningar inom kommunledningsförvaltningen.
- ❖ Kommunstyrelsen bör säkerställa att arbetet med internkontrollplanen efterlever de krav som är fastslagna i policyn för ledning och styrning.
- ❖ Säkerställa att ärendehandboken sprids på avdelningarna för att säkerställa att den implementeras och efterlevs.

Revisorerna kommer nogsamt följa upp vilka åtgärder nämnden vidtagit med anledning av denna granskning.

Revisorerna överlämnar härmed revisionsrapporten för kännedom och yttrande. Yttrande från kommunstyrelsen önskas senast den 1 maj.

För Piteå kommuns revisorer

Anders Berg
Ordförande

Gunnar Plym Forshell
Vice ordförande