

Ks § 116

Dnr KS 2016/0148

Revisionsrapport - Uppföljning av tidigare granskning - kommunstyrelsens uppsikt över de kommunala bolagen

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar

1. beakta revisionsrapporten
2. anteckna till protokollet att en utveckling av ägarstyrningen av bolagen är under genomlysning.

Beskrivning av ärendet

Varbergs kommuns revisorer har begärt att KPMG ska genomföra en uppföljning av tidigare granskning avseende kommunstyrelsens uppsikt över de kommunala bolagen.

Beslutsunderlag

Arbetsutskottets protokoll den 3 maj 2016, § 182.

Kommunledningskontorets beslutsförslag den 23 mars 2016.

Revisionsrapport.

Övervägande

Grunden för kommunstyrelsens uppsiktsplikt återfinns i kommunallagen 6 kap 1 §. Av paragrafens första stycke framgår att kommunstyrelsen ska leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders och eventuella gemensamma nämnders verksamhet.

I paragrafens andra stycke anges att styrelsen också ska ha uppsikt över kommunal verksamhet som bedrivs i sådana företag som avses i 3 kap 17 och 18 §§ och sådana kommunalförbund som kommunen är medlem i.

Kommunstyrelsens uppsiktsplikt är således omfattande och riktar sig mot all kommunal verksamhet som har sitt utflöde från beslut av kommunfullmäktige. De kommunala bolagen har ingen särställning i denna uppsikt, utan kommunstyrelsen uppdrag är detsamma oavsett i vilken form den kommunala verksamheten bedrivs. Styrelsens uppsikt preciseras i § 2 i kommunallagens 6 kap, vars första stycke lyder: Styrelsen ska uppmärksamt följa de frågor som kan inverka på kommunens utveckling och ekonomiska ställning.

Kommunstyrelsens särställning medför på intet sätt att kommunstyrelsen kan beordra andra nämnder eller kommunala bolag att besluta på visst sätt eller genomföra åtgärder som kommunstyrelsen finner nödvändiga. Kommunstyrelsen saknar maktbefogenheter visavi annan kommunal verksamhet. Kommunstyrelsen har däremot en rapportskyldighet till kommunfullmäktige om det vid styrelsens uppsikt framkommer behov av korrigerande åtgärder.

Justerandes signatur	Utdragsbestyrkande	Datum
----------------------	--------------------	-------

Genom lag och av kommunfullmäktige antagna styrdokument erhåller kommunstyrelsen löpande under verksamhetsåret ekonomiska rapporter på den kommunala verksamheten. Under verksamhetsåret sker kontinuerliga träffar mellan kommundirektör, förvaltningschefer och bolagsdirektörer. Och det får förutsättas att de förtroendevalda sinsemellan kontinuerligt lämnar och erhåller rapporter om utvecklingen inom kommunens olika nämnder och förvaltningar. Det är således få saker som är av påtagligt vikt för den kommunala utvecklingen eller dess ekonomiska status som kan undgå att upptäckas i det nät av informationslämnande och informationsinhämtande som utvecklats inom den kommunala strukturen.

Kommunstyrelsen utgör styrelse för moderbolaget Varbergs Stadshus AB och erhåller därigenom djupare information om bolagsverksamheten än vad som sker inom de olika nämnderna. Kommunstyrelsen har möjlighet att utifrån den löpande informationen, när som helst besluta att inhämta förtydliganden eller andra uppgifter från nämnder och bolag.

Revisionsgranskningen påtalar vissa situationer som uppfattas som brister i kommunstyrelsens uppsiktsplikt, det är bland annat

1. Någon form av formellt överlämnande av protokoll från dotterbolag till kommunstyrelsens ledamöter.
2. Formalisering av ägardialog där kommunstyrelsen träffar ett bolag per gång.
3. Tydligare protokoll från Varbergs Stadshus AB där titlar framgår på närvarande personer.
4. Kommunfullmäktiges beslutsdag bör anges på ägardirektiv.
5. Förbättrat informationsflöde till kommunfullmäktige.

Kommunstyrelsens förvaltning lämnar följande synpunkter:

1. Det är förvaltningens uppfattning att det inte föreligger vare sig möjlighet eller anledning till att särskilja på kommunstyrelsens uppsiktsplikt avseende nämnder och bolag. Något formellt inhämtande av protokoll sker inte från nämnderna, utan dessa inhämtas vid behov. Det har införts en skyldighet för bolagen att översända sina protokoll till kommunstyrelsens förvaltning så att dessa finns samlade. Att införa en regel där samtliga protokoll från nämnder och bolag formellt överlämnas till kommunstyrelsens ledamöter är enligt förvaltningens bedömning en åtgärd som går mycket längre än vad syftet är med uppsiktsplikten enligt kommunallagen. Kommunstyrelsen uppgift är inte att noggrant följa andra nämnder och bolagens vardagliga verksamhet. I kommentaren till kommunallagen, utgiven av SKL Kommentus Media, femte upplagen, lämnas följande exempel på åtgärder inom uppsiktsplikten: krav på kontinuerliga ekonomiska rapporter, riskbedömningar av borgensåtaganden eller stickprovsvisa granskningar samt möjligheten att begära in de yttranden och upplysningar som behövs.
2. Rapportens förslag på att införa en tydligare ägardialog med ett bolag per gång är under införande efter diskussion inom Varbergs Stadshus AB.

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande

Datum

3. Att protokollen från Varbergs Stadshus AB kan göras tydligare kan i och för sig ha sin riktighet, men är enligt förvaltningen ingen direkt uppgift som faller in under kommunstyrelsens uppsiktsplikt. Påpekandet ska dock framföras till Varbergs Stadshus AB.
4. Kommunkansliet har påbörjat en genomgång av fullmäktiges styrdokument med inriktningen att samtliga dessa ska ha beslutsdatum angivet.
5. Ett förbättrat informationsflöde till kommunfullmäktige är ett ständigt förbättringsområde och olika former prövas och förvaltningen är förvisad om att informationsflödet kommer att förbättras. Det är dock förvaltningens uppfattning att den frågan inte är direkt kopplad till kommunstyrelsens uppsiktsplikt om det inte är så att det vid uppsikten framkommer anledning till att informera fullmäktigeförsamlingen.

Uppfattningen är att den konstruktion som används i Varbergs kommun för att möjliggöra en effektiv uppsikt över den kommunala verksamheten är tillfyllest, trots att det finns förbättringsområden. I ljuset av att uppsikten framförallt har bäring åt en god ekonomisk förvaltning, är det förvaltningens uppfattning att uppsikten av den kommunala verksamheten som bedrivs i bolagsform är något mer utvecklad än den delen av uppsikten som riktar sig mot övriga nämnder och kommunalförbund.

Protokollsutdrag: Varbergs kommuns revisorer
Kommunala bolagen
Kommunledningskontoret

Justerandes signatur	Utdragsbestyrkande	Datum
----------------------	--------------------	-------

Ks § 117

Dnr KS 2016/0149

Revisionsrapport - Uppföljning av tidigare granskning - Kommunens chefsrekrytering och ledarutveckling

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar

1. överlämna personalkontorets beslutsförslag daterat den 1 april 2016 till kommunens revisorer som svar på revisionsrapport Uppföljning av tidigare granskning – Kommunens chefsrekrytering och ledarutveckling.

Beskrivning av ärendet

KPMG har på uppdrag av kommunens revisorer genomfört uppföljning av tidigare granskning av Kommunens chefsrekrytering och ledarutveckling. Kommunens revisorer har överlämnat revisionsrapporten till kommunstyrelsen för yttrande.

I revisionsrapporten framgår kommunens genomförda och pågående åtgärder med anledning av de rekommendationer som angavs i den tidigare granskningen.

Revisionsrapporten påtalar att översynen och framtagandet av ny personalstadga bör behandlas och antas snarast, att fastställersedatum och beslutsinstans anges på samtliga styrdokument, att en enhetlig mall för uppdragskontrakt för chefer tas fram samt att ett utvecklat ledningsgruppsdokument arbetas fram.

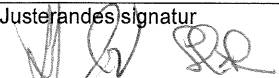
Beslutsunderlag

Personalutskottets protokoll den 11 april 2016, § 18.
Personalkontorets beslutsförslag den 1 april 2016.
Revisionsrapport - Uppföljning av tidigare granskning –
Kommunens chefsrekrytering och ledarutveckling.

Övervägande

I revisionsrapporten framgår kommunens genomförda och pågående åtgärder med anledning av de rekommendationer som angavs i den tidigare granskningen.

Revisionsrapporten påtalar att översynen och framtagandet av ny personalstadga bör behandlas och antas snarast, att fastställersedatum och beslutsinstans anges på samtliga styrdokument, att en enhetlig mall för uppdrag-

Justerandes signatur 	Utdragsbestyrkande	Datum
---	--------------------	-------

kontrakt för chefer tas fram samt att ett utvecklat ledningsgruppsdokument arbetas fram.

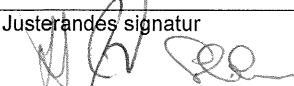
Personalkontoret har tagit fram två alternativ till ny personalstadga. Dessa har behandlats i kommunstyrelsens personalutskott som information och i dialog, senast den 14 mars i år. Dialogen fortsätter vid personalutskottets sammanträde i april och beslut väntas ske vid sammanträdet i maj. Därefter ska personalstadgan behandlas i kommunstyrelsen och i kommunfullmäktige.

Kommunens styrdokument förses med en kommungemensam enhetligt utformad angivelse av beslutsdatum och beslutsinstans. Personalkontoret instämmer i att det är viktigt att denna används konsekvent och tillämpar den idag på alla nya styrdokument som tas fram inom arbetsgivarområdet.

Kommunstyrelsens förvaltning ska ta fram en enhetlig mall för upprättande av uppdragskontrakt för samtliga chefer. Denna ska också överlämnas till förvaltningarna, som kan komma att behöva anpassa den utifrån de olika verksamheternas speciella behov och karaktär.

Kommunstyrelsens förvaltning ska ta fram ett mer utvecklat "ledningsgruppsdokument" för de kommungemensamma ledningsgrupperna samt för förvaltningens ledningsgrupper. Övriga förvaltningar ska se över och dokumentera sina olika ledningsgrupper på likartat sätt.

Protokollsutdrag: Varbergs kommuns revisorer
Personalkontoret

Justerandes signatur 	Utdragsbestyrkande	Datum
---	--------------------	-------

Ks § 118

Dnr KS 2016/0150

Revisionsrapport - Uppföljning av tidigare granskning - Bisysslor

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar

1. överlämna personalkontorets beslutsförslag daterat den 1 april 2016 till kommunens revisorer som svar på revisionsrapport Uppföljning av tidigare granskning – Bisysslor.

Beskrivning av ärendet

KPMG har på uppdrag av kommunens revisorer genomfört uppföljning av tidigare granskning av Bisysslor. Kommunens revisorer har överlämnat revisionsrapporten till kommunstyrelsen för yttrande. I revisionsrapporten framgår de åtgärder som vidtagits inom kommunen för att säkra att förekomsten av bisysslor hanteras på ett korrekt och konsekvent sätt.

Revisionsrapporten påtalar att samtliga förvaltningar utifrån årliga risk- och väsentlighetsbedömningar inför framtagandet av olika kontrollmål, bör värdera riskerna med förekomsten av bisysslor.

Beslutsunderlag

Personalutskottets protokoll den 11 april 2016, § 17.

Personalkontorets beslutsförslag den 1 april 2016.

Revisionsrapport - Uppföljning av tidigare granskning – Bisysslor.

Övervägande

I revisionsrapporten framgår de åtgärder som vidtagits inom kommunen för att säkra att förekomsten av bisysslor hanteras på ett korrekt och konsekvent sätt.

Revisionsrapporten påtalar att samtliga förvaltningar utifrån årliga risk- och väsentlighetsbedömningar inför framtagandet av olika kontrollmål, bör värdera riskerna med förekomsten av bisysslor.

Personalkontorets uppfattning är att detta skulle säkerställas genom att samtliga nämnder tar in uppföljning av bisysslor i sin internkontrollplan, vilket också rekommenderas.

Protokollsutdrag: Varbergs kommuns revisorer
Personalkontoret

Justerandes signatur	Utdragsbestyrkande	Datum
----------------------	--------------------	-------