



# Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut

Granskningsrapport  
Tingsryds kommun

KPMG AB

2017-09-20

Antal sidor 13

Antal bilagor 1



**Tingsryds kommun**

Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut

KPMG AB

2017-09-20

## **Innehållsförteckning**

1	Sammanfattning	1
2	Inledning/bakgrund	2
2.1	Syfte och revisionsfrågor	2
2.2	Avgränsning	2
2.3	Revisionskriterier	2
2.4	Ansvarig nämnd	4
2.5	Projektorganisation/granskningsansvariga	4
2.6	Metod	4
3	Resultat av granskningen	5
3.1	Hantering av KF:s beslut och återrapportering av verkställighet	5
3.2	Stickprovsgranskning	7
4	Slutsats och rekommendationer	8
4.1	Svar på revisionsfrågorna	8
4.2	Rekommendationer	9

## Tingsryds kommun

Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut

KPMG AB

2017-09-20

# 1 Sammanfattning

KPMG har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Tingsryds kommun granskat om kommunstyrelsen och berörda nämnder har en ändamålsenlig uppföljning och kontroll för att säkerställa att kommunfullmäktiges verkställs och återrapporteras. I granskningen har ingått att granska beslut av verkställighets- eller uppdragskaraktär som fattats av kommunfullmäktige under 2015. Ett urval om 23 beslut har granskats utifrån hur nämnd och kommunstyrelse har verkställt fullmäktiges beslut samt om beslutet återrapporterats till fullmäktige, se bilaga 1.

Som en följd av genomförda organisatoriska förändringar pågår det vid granskningstillfället ett utvecklingsarbete inom kommunens nämndsadministration. Vi kan dock konstatera att det sedan revisionens tidigare granskning av KS uppsiktsplikt, inte har skett några särskilda förändringar kring hur beredningsläge och verkställighet återrapporterats till KS.

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte och revisionsfrågor är att KS bör systematisera och formalisera sin uppföljning och kontroll av verkställighet och eventuella avvikelser. Genom att det saknas ett formaliserat övergripande system för att följa upp att de beslut som fattats av KF verkställs, utöver de mål som återrapporterats inom ramen för delårsrapport och årsredovisning, finns en risk att beslut inte blir genomförda på det sätt som KF beslutat. I enlighet med kommunallagens krav är det av vikt att återkoppling avseende verkställda beslut sker för att därigenom säkerställa att nämnderna bedriver sin verksamhet i enlighet med de beslut som KF fastställt.

Våra identifierade förbättringsområden/rekommendation är följande:

- För att stärka styrningen bör kommande styrdokument för den kommunala nämndsadministrationen kompletteras. Det bör tydligt framgå hur, när och i vilken omfattning styrelsens och nämndernas uppföljning av verkställighet och återrapportering till KF ska ske. I styrdokumentet bör även klargöras hur eventuella avvikelser i verkställigheten i KF:s beslut ska hanteras.
- KS bör som ett led i beredningsprocessen tillse att beslutsunderlaget inkluderar en tidsram för när verkställigheten ska återrapporterats till KF.

## 2 Inledning/bakgrund

I kommunallagens (KL) 3 kap redogörs för kommunfullmäktiges (KF) uppgifter och i 6 kap KL redogörs för styrelsens och nämndernas uppgifter. Enligt KL 3:14 ansvarar nämnderna för att bereda ärenden som skall avgöras i KF samt för att fullmäktiges beslut verkställs. Kommunstyrelsen (KS) har utifrån sin ledande och samordnande roll en särställning bland nämnderna, och det åligger särskilt styrelsen att tillse att fullmäktiges beslut verkställs.

I alla politiskt styrda organisationer är det dels viktigt att nödvändiga beslut för verksamheten inom ansvarsområdet fattas dels viktigt att dessa beslut säkras genom en intern kontroll av verkställigheten. Detta innebär att det inom kommunen och respektive nämnd bör finnas system och rutiner för hur de av fullmäktige fattade besluten verkställs och att verkställighet/bristen på verkställighet av besluten återrapporteras till fullmäktige.

Revisorerna har identifierat en risk att verkställighet och återrapportering av KF:s beslut inte sker i enlighet med gällande lagstiftning. Revisorerna har därmed utifrån sin risk- och väsentlighetsbedömning sett det som angeläget att granska huruvida KF:s beslut verkställs och återrapporteras.

### 2.1 Syfte och revisionsfrågor

Syftet med granskningen är att bedöma om KS och berörda nämnder har en ändamålsenlig uppföljning och kontroll för att säkerställa att KF:s beslut verkställs och återrapporteras.

- Hur säkerställer nämnderna och styrelsen att KF:s beslut verkställs?
- Sker återrapportering till KF av verkställda beslut?
- Genomför KS i enlighet med sin uppsiktsplikt en uppföljning och kontroll av de beslut som fattats av KF för att säkerställa att besluten verkställs?

### 2.2 Avgränsning

Granskningen omfattar endast verkställighet av beslut som fattats av KF under 2015.

### 2.3 Revisionskriterier

#### 2.3.1 Kommunallagen (1991:900)

I KL 3 kap. behandlas kommunernas organisation och verksamhetsformer. Nämnden beslutar i frågor som rör förvaltningen och i frågor som de enligt lag eller annan författning ska handha. Nämnderna beslutar också i frågor som fullmäktige har delegerat till dem samt bereder fullmäktiges ärenden samt ansvarar för att fullmäktiges beslut verkställs. Nämnderna ska redovisa till fullmäktige hur de har fullgjort sådana uppdrag som fullmäktige har lämnat till dem. Även delegerade ärenden ska

## Tingsryds kommun

Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut

KPMG AB

2017-09-20

återredovisas. Lagen ställer inte några krav på formerna för redovisningen, det ankommer på fullmäktige att besluta om omfattningen av och formerna för redovisningen.

Enligt KL 5 kap. 26 § ska ett ärende innan det avgörs av fullmäktige beredas, antingen av den nämnd vars verksamhetsområde ärendet berör eller av en fullmäktigeberedning. KS ska alltid ges tillfälle att yttra sig i ett ärende som har beretts av en annan nämnd eller av en fullmäktigeberedning. Enligt 33 § bör en motion eller ett medborgarförslag beredas så att fullmäktige kan fatta beslut inom ett år från det att motionen eller medborgarförslaget väcktes.

Enligt KL 6 kap. 7 § har nämnderna ansvar för att var och en inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Likaså ska nämnderna se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett övrigt tillfredställande sätt. I 6 kap. 1 § framgår att KS ska leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders verksamhet. Med styrelsens ledande ställning följer att den har till uppgift att skaffa sig en överblick över hela den kommunala verksamheten. Enligt KL 6:4 pkt 3, åligger det särskilt styrelsen att verkställa fullmäktiges beslut.

Av 6 kap. 27a § framgår att en nämnd som handlägger ett medborgarförslag, minst en gång om året ska informera fullmäktige om de beslut som fattats i ärendet. Nämnden ska också informera om de ärenden som inte avgjorts inom ett år efter det att det väckts i fullmäktige.

### 2.3.2 Kommunfullmäktiges arbetsordning

I KF:s arbetsordning<sup>1</sup> framgår att en motion väcks genom att den ges till kommunkansliet eller lämnas vid ett sammanträde med fullmäktige.

KF ska, så snart som möjligt efter det att en motion inlämnats, besluta att remittera den till KS för beredning. KS ska så snart som möjligt därefter besluta om från vilka remissinstanser yttrande ska infordras. En motion ska beredas så, att KF kan fatta beslut inom ett år från det att motionen väckts. KS ska två gånger varje år redovisa de motioner som är äldre än sex månader och inte har beretts färdigt. Redovisningen ska göras på fullmäktiges ordinarie sammanträden i april och oktober. Denna redovisning innefattar även obesvarade medborgarförslag. Vidare framgår riktlinjer för ur medborgarförslag ska lämnas in, beredas och besvaras.

### 2.3.3 Kommunstyrelsens reglemente

I reglementet<sup>2</sup> för KS och övriga nämnder framgår att KS är det ledande politiska förvaltningsorganet med ansvar för den sammantagna verksamhetens utveckling, ekonomiska resultat och ekonomiska ställning. KS ska tillse att verksamheten bedrivs i

<sup>1</sup> Kommunfullmäktiges arbetsordning antogs 2014-12-18 och är gällande sedan 2015-01-01

<sup>2</sup> Reglemente för kommunstyrelsens och övriga nämnder, antaget av kommunfullmäktige 2011-06-30 och senast uppdaterat 2017-04-24.

## Tingsryds kommun

Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut  
KPMG AB  
2017-09-20

enlighet med de mål och riktlinjer som KF har bestämt, de föreskrifter som kan finnas i lag eller förordning samt bestämmelser i beslutat reglemente.

KS ska tillse att uppföljning och utvärdering av såväl ekonomi som verksamhet görs och redovisas till fullmäktige av alla nämnder och styrelser samt i övrig utöva fortlöpande uppsikt över hela kommunkoncernens verksamhet.

### 2.3.4 Revisionens tidigare granskning av kommunstyrelsens uppsiktsplikt

Revisionen genomförde 2014 en granskning avseende KS:s uppsiktsplikt<sup>3</sup>. I denna granskning gjordes följande iakttagelse med bäring på verkställighet av kommunfullmäktiges beslut:

*”Uppföljning av beredningsläget och verkställighet för andra fattade politiska beslut sker genom kommunstyrelsens ordförande och kommunchefens genomgång varannan månad. Någon särskild sammanställning tillställs ej kommunstyrelsen. Av intervjuerna framgår att väsentliga avvikelser rapporteras till kommunstyrelsens arbetsutskott. Översyn av ärendehanteringssystemet pågår, vilket på sikt ska leda till enklare uppföljning av beredningsläget.*

Utifrån ovanstående iakttagelse lämnade revisionen följande rekommendation:

*”För beredningsläget och verkställighet av kommunfullmäktige eller kommunstyrelsen fattade beslut, utöver motioner och medborgarförslag, bör en mer transparent återredovisning komma till stånd. En sådan återredovisning skulle stärka kommunstyrelsens uppsikt”*

I kommunstyrelsens svar till revisionen<sup>4</sup>, kommenterades inte ovanstående.

## 2.4 Ansvarig nämnd

Granskningen avser KS.

## 2.5 Projektorganisation/granskningsansvariga

Granskningen har utförts av Sofie Oldfield, certifierad kommunal revisor. Lars Jönsson, kundansvarig och kommunal certifierad revisor har ansvarat för kvalitetssäkringen av rapporten.

## 2.6 Metod

Granskningen har genomförts med hjälp av dokumentstudier, intervjuer och stickprovsgranskning. En kartläggning har gjorts av de beslut av verkställighets- eller uppdragskaraktär som fattats av KF under 2015. Ett urval om 23 beslut har granskats utifrån hur KS och övriga nämnder har verkställt fullmäktiges beslut samt om beslutet återrapporterats till fullmäktige. I bilaga 1 redovisas resultatet av

<sup>3</sup> Granskning av kommunstyrelsens uppsikt över nämnder bolag och stiftelser, daterad september 2014.

<sup>4</sup> Svar till revisorerna gällande granskning av kommunstyrelsens uppsiktsplikt, daterat 2014-10-07.

## **Tingsryds kommun**

Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut

KPMG AB

2017-09-20

stickprovsgranskningen. Utöver granskning av relevanta styrdokument och befintliga dokumenterade rutiner har intervjuer genomförts med kommunchef och kanslichef.

Samtliga intervjuade har sakgranskat rapporten.

## **3 Resultat av granskningen**

### **3.1 Hantering av KF:s beslut och återrapportering av verkställighet**

#### **3.1.1 Tingsryds kommuns styrmodell**

I kommunfullmäktiges budget 2017 finns följande kommunövergripande mål fastställda; höjda resultat i skolan, fler bostäder och mer bredband. För varje verksamhetsmål finns mål fastställda. Ovanstående mål finns inkluderade i KF:s styrkort, innehållande perspektiven medborgare, samhälle, ekonomi, medarbetare och process. Utifrån de olika perspektiven har KS och respektive nämnd antagit nämndsmål med tillhörande mätindikatorer. Nämndsmålen följs upp i delår- och årsredovisningen. Uppföljning och utvärdering av ovanstående mål återrapporteras till KF i delårsbokslut och årsredovisning. Utöver denna del av målstyrningsmodellen finns andra kommunövergripande styrdokument och KF-beslut som ställer krav på verkställighet och återrapportering.

#### **3.1.2 Organisationsförändringar och nya system**

Kommunens nämndsadministration och registratorsfunktion är sedan årsskiftet 2016/2017 centraliserad med organisatoriskt tillhörighet till kommunledningsförvaltningen och kansliavdelningen. Syftet med centraliseringen uppges vara ökad samstämmighet och likvärdig hantering samt minskad sårbarhet i organisationen. Centraliseringen avser även skapa en administrativ överblick i kommunen som enligt uppgift saknats tidigare. Parallellt med omorganisationen på förvaltningsnivå pågår också en politisk omorganisation.

Det har genomförts ett antal upphandlingar och implementeringar av nya verksamhetssystem, bla ekonomisystem och personalsystem. Vidare planeras nya upphandlingar av verksamhetssystem inom vård- och omsorg samt utbildning. Enligt uppgift ska upphandling av nytt ärendehanteringssystem bli nästa stora upphandlings- och implementeringsprojekt. Planen är att förfrågningsunderlaget för upphandlingen ska publiceras i november 2017 och att systemet ska införas under hösten 2018.

Vid granskningstillfället uppges att ovanstående förändringar påverkat arbetet med att systematisera och centralisera administrationen.

### Tingsryds kommun

Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut  
KPMG AB  
2017-09-20

#### 3.1.3 Beredning och expediering av KF:s beslut

Inför att KF ska fatta ett beslut i ett ärende ska ärendet enligt KL beredas av den nämnd vars verksamhetsområde som ärendet berör eller av en fullmäktigeberedning. KS ska alltid ges möjlighet att yttra sig.

Av KF:s arbetsordning framgår att om fullmäktige inte beslutar något annat, avgör KS hur de ärenden som fullmäktige ska behandla ska beredas. Av granskningen framgår att ärenden bereds av KS och/eller berörd nämnd innan KF fattar beslut.

Det finns en dokumenterad rutin för post- och ärendehantering i Tingsryds kommun.<sup>5</sup> Rutinen innefattar posthantering och diarieföring samt utformning av beslutsunderlag, kallelser och sammanträdesprotokoll. Vidare tillhandahålls information och riktlinjer kring personuppgiftslagen, offentlighet och sekretess. Verkställighet och återrapportering av de beslut som fastställts av KF berörs inte specifikt i rutinen. I dokumentet anges dock att nämnderna bör upprätta flödesscheman och processbeskrivningar över posthantering och nämndadministration samt att dessa scheman bör åtföljas av en mer beskrivande text av processens olika delar.

Vid granskningstillfället pågår utvecklingsarbete med att ta fram nya gemensamma flödesscheman och processbeskrivningar. Dock finns sådana ännu inte dokumenterade.

Enligt utarbetad arbetsrutin i kommunen hanteras samtliga motioner och medborgarförslag av KS innan de skickas till berörd förvaltning för beredning. Det finns inte någon rutin att KS alltid expedierar motioner och medborgarförslag till ansvarig nämnd. Uppdragen expedieras i flertalet av fallen från KS direkt till ansvarig tjänsteman.

#### 3.1.4 Nämndernas/styrelsens hantering av KF:s beslut

Av intervjun framgår att nämnderna bevakar och hanterar beslut fattade av KF på ett liknande sätt. Innan centraliseringen av nämndadministrationen fanns det enligt uppgift vissa skillnader i hanteringen av olika ärenden.

#### 3.1.5 Bevakning och återrapportering av beslut

Det finns ingen kommunövergripande dokumenterad rutin för hur återrapportering av uppdrag till KF ska ske (utöver den rutin som styrmodellen beskriver och som omfattar KF:s och nämndernas mål utifrån de fem perspektiven). Det är endast ett fåtal av KF:s beslut som i beslutsformuleringen innehåller krav om återrapportering. Enligt de intervjuade utövar KS sin uppsikt över verkställigheten genom följande processer och rutiner:

- Bevakningslista

Kommunchef ansvarar tillsammans med kanslichef och kommunalråd för en bevakningslista på vilken samtliga fullmäktigebeslut av uppdragskaraktär listas.

---

<sup>5</sup> Dokumentet är godkänt av nämndsekreterargruppen och kanslichefen är dokumentansvarig. Dokumentet reviderades senast 2016-06-09.



## Tingsryds kommun

Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut

KPMG AB

2017-09-20

Även medborgarförslag och motioner registreras på denna lista. Listan är ett arbetsmaterial som stäms av ca fyra gånger om året. Antalet ärenden uppges variera mellan 30-50 stycken. Av listan framgår diarienummer, var beslutet fattats, vad uppdraget innebär, vilket datum det hanterats av KF, vilken handläggare som ansvarar för beredningen samt om det ska hanteras av KSAU ett visst datum. Vid avstämningen skickas påminnelser och eventuella beslut som inte verkställs följs upp på olika sätt.

- Forum där frågor kring verkställighet hanteras
  - Kommunchef och kanslichef träffar KF:s presidium varje månad. Vid mötet diskuteras aktuella ärenden och eventuella beslut som inte verkställts lyfts upp för diskussion.
  - Kommunalråd och kommunchef träffar övriga ordföranden och förvaltningschefer två gånger om året. Träffarna syftar till att få en helhetsbild över vad som pågår ute i de olika nämnderna. Frågor avseende verkställighet för olika beslut lyfts vid dessa tillfällen.
  - Ordförande i KS är sammankallande för de ordförandeträffar som genomförs varje månad. Detta är ett tillfälle då gemensamma frågor kan diskuteras och verkställighet uppges vara ett område som hanteras.

Återrapporteringen av verkställighet till KF består av den redovisning av ej besvarade motioner och medborgarförslag, äldre än sex månader, som redovisas för fullmäktige två gånger om året. Av granskningen framgår att sådan redovisning sker enligt beslutad rutin. Någon särskild uppföljning av de åtgärder som motionssvaren i form av tjänsteskrivelser innehåller genomförs inte.

Enligt de intervjuade tillhandahåller nuvarande ärendehanteringssystem inte några verktyg för att förenkla bevakning och uppföljning av verkställighet och beredningsläge.

## 3.2 Stickprovsgranskning

Ett urval av beslut som fattats av KF under 2015 har valts ut för stickprovsgranskning. Utgångspunkten har varit beslut som inneburit någon form av åtgärd, aktivitet, beredning, uppföljning eller beslut. Utvalda beslut består av motioner, svar på motioner, medborgarförslag och övriga uppdrag.

Totalt har 23 beslut granskats (6 motioner, 17 övriga beslut). Kartläggningen av beslut har skickats till ansvariga förvaltningschefer som fått i uppdrag att besvara kontrollfrågor avseende verkställighet, uppföljning och återrapportering.

Nedan framgår resultatet utifrån genomförd stickprovsgranskning. För sammanställning över granskade beslut samt hur de hanterats och återrapporterats till KF, se bilaga 1.

### ➤ **Beslutskategori – Motioner**

Av sex granskade motioner har samtliga verkställts genom att KF fattat beslut. I fyra av sex fall har KF fattat beslut inom ett år. Utifrån tillhandahållen information kan vi konstatera att i det fall motionen bifallits av KF så har åtgärder vidtagits i linje med tjänsteskrivelsen. Dock genomförs ingen särskild återrapportering till KF när angivna åtgärder har genomförts.

## Tingsryds kommun

Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut

KPMG AB

2017-09-20

### ➤ **Beslutskategori – Övriga beslut**

I 14 av 17 ärenden har KF:s beslut verkställts. I fem av 17 ärenden har verkställigheten återrapporterats till KF.

Av protokollgranskningen kan vi konstatera att det sällan framgår något krav på återrapportering i KF:s beslut.

## 4 Slutsats och rekommendationer

Som en följd av genomförda organisatoriska förändringar pågår det vid granskningstillfället ett utvecklingsarbete inom kommunens nämndsadministration. Vi kan dock konstatera att det sedan revisionens tidigare granskning av KS uppsiktsplikt, inte har skett några särskilda förändringar kring hur beredningsläge och verkställighet återrapporteras till KS. Upphandling av nytt ärendehanteringssystem är ännu inte genomförd och de svagheter som nuvarande system uppvisar avseende möjligheten att följa upp beredningsläge och verkställighet kvarstår.

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte och revisionsfrågor är att KS bör systematisera och formalisera sin uppföljning och kontroll av verkställighet och eventuella avvikelser. Genom att det saknas ett formaliserat övergripande system för att följa upp att de beslut som fattats av KF verkställs, utöver de mål som återrapporteras inom ramen för delårsrapport och årsredovisning, finns en risk att beslut inte blir genomförda på det sätt som KF beslutat. I enlighet med kommunallagens krav är det av vikt att återkoppling avseende verkställda beslut sker för att därigenom säkerställa att nämnderna bedriver sin verksamhet i enlighet med de beslut som KF fastställt.

### 4.1 Svar på revisionsfrågorna

#### ***Hur säkerställer nämnderna och styrelsen att KF:s beslut verkställs?***

Det finns ingen övergripande dokumenterad strategi/rutin för hur KS och nämnderna säkerställer att KF:s beslut verkställs. Enligt utarbetad arbetsrutin i kommunen hanteras samtliga motioner och medborgarförslag av KS innan de skickas till berörd förvaltning för beredning. Det finns inte någon rutin att KS alltid expedierar motioner och medborgarförslag till ansvarig nämnd. Uppdragen expedieras i flertalet av fallen från KS direkt till ansvarig tjänsteman.

Styrelsens och nämndernas interna kontroll avseende verkställigheten består av att samtliga beslut fattade av KF expedieras till berörd nämnd samt av att politiker och tjänstemän kontinuerligt initierar uppföljning av olika ärenden. Det finns dock inte någon formaliserad rutin för denna uppföljning.

#### ***Genomför KS i enlighet med sin uppsiktsplikt en uppföljning och kontroll av de beslut som fattats av KF för att säkerställa att besluten verkställs?***

Av granskningen framgår att KF:s beslut sällan innehåller en tidsram för när ett beslut ska verkställas. Av stickprovsgranskningen framgår dock att av sex granskade

## Tingsryds kommun

Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut  
KPMG AB  
2017-09-20

motioner har samtliga verkställts genom att KF fattat beslut. I fyra av sex fall har KF fattat beslut inom ett år. Dock genomförs ingen särskild uppföljning av att de åtgärder som angivits i tjänsteskrivelserna genomförs. Utifrån granskningen av övriga beslut kan vi konstatera att KF:s beslut har verkställts i 14 av 17 fall.

Det finns en uttalad arbetsprocess för bevakning av beredningsläge och verkställighet i form av att samtliga fullmäktigebeslut av uppdragskaraktär listas och följs upp av kommunchef, kanslichef och kommunalråd. Även medborgarförslag och motioner registreras på denna lista. Vidare finns det ett antal forum där verkställighet av olika beslut kan följas upp och diskuteras. Dock saknas en övergripande dokumenterad strategi/rutin för hur KS utifrån sin uppsiktsplikt säkerställer att samtliga beslut fattade av KF verkställs. Samtidigt tillhandahåller nuvarande ärendehanteringssystem inte något verktyg för att förenkla och systematisera sådan uppföljning och bevakning. Vi bedömer att KS utifrån sin uppsiktsplikt bör uttala tydliga riktlinjer för hur och i vilken omfattning verkställighet ska följas upp av KS och nämnder.

### ***Sker återrapportering till KF av verkställda beslut?***

Återrapporteringen till KF består av den redovisning av ej besvarade motioner och medborgarförslag, äldre än sex månader, som redovisas för fullmäktige två gånger om året samt av den verkställighet som återrapporteras inom ramen för delårs- och årsredovisning. Någon särskild uppföljning av de åtgärder som motionssvaren i form av tjänsteskrivelser innehåller genomförs inte.

Det saknas ett övergripande system för att säkerställa att samtliga beslut som fattas av KF verkställs samt för hur eventuella avvikelser i verkställigheten ska hanteras och återrapporteras. Av stickprovsgranskningen avseende övriga beslut framgår att återrapportering till KF har skett i fem av 17 ärenden. Granskade motioner har däremot i samtliga sex fall hanterats av KF och verkställigheten har därigenom återrapporterats. I fyra av sex fall skedde denna återrapportering inom ett år från det att motionen väckts.

## 4.2 Rekommendationer

Mot bakgrund av vår granskning lämnar vi följande rekommendationer:

- För att stärka styrningen bör kommande styrdokument för den kommunala nämndsadministrationen kompletteras. Det bör tydligt framgå hur, när och i vilken omfattning styrelsens och nämndernas uppföljning av verkställighet och återrapportering till KF ska ske. I styrdokumentet bör även klargöras hur eventuella avvikelser i verkställigheten i KF:s beslut ska hanteras.
- KS bör som ett led i beredningsprocessen tillse att beslutsunderlaget inkluderar en tidsram för när verkställigheten ska återrapporteras till KF.

KPMG, 2017-09-20

Sofie Oldfield

*Certifierad kommunal revisor, projektledare*

**Tingsryds kommun**

Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut

KPMG AB

2017-09-20

**Bilaga 1 – Resultat av stickprovsgranskning**

I tabellen nedan framgår resultatet av vår stickprovsgranskning. I stycke 3.3.1 presenteras vår sammanfattande bedömning av granskningsresultatet.

Motioner					Granskningsresultat			
Paragraf	Datum	Ärende	Ärende	Kommunfullmäktige beslutar:	Datum för när motionen besvarades av KF?	Beslut är fattat av KF inom ett år?	Om KF beslutade om bifall, har en uppföljning gjorts avseende eventuella åtgärder i tjänsteskrivelsen?	Har verkställigheten av dessa åtgärder återrapporterats till KF?
6	2015-01-26	Barnomsorg mellan 18.00 - 06.00	Inkommen motion	Att remitera motionen till KS för beredning	2016-02-29/Avslag	Nej	-	-
44	2015-03-30	Ersättningen till förtroendevalda	Inkommen motion	Att remitera motionen till KS för beredning ersättningen till förtroendevalda	2016-03-29/Bifall	Ja	Reglemente träder ikraft 2016-07-01, detta anges i beslutet	Ingen särskild återrapportering
76	2015-04-27	Förläggningen av kommunfullmäktiges möten	Inkommen motion	Att remitera motionen till KS för beredning	2016-11-14/Besvarad	Nej	-	Ingen särskild återrapportering
97	2015-05-25	Styrdokument rörande utformningen av gällande redovisning för hur fastigheter köps och säljs.	Inkommen motion	KF remitterar till kommunstyrelsen för beredning	2016-02-15/Återremiss till KLF	Ja	Återremiss	Nej, arbete med styrdokument pågår.
141	2015-08-31	män visstidsanställnir	Inkommen motion	Remitterar till kommunstyrelsen för beredning	2016-04-24/Avslag	Ja	-	-
157	2015-09-28	Förändrad skolorganisation i Rävemåla och Linneryd	Inkommen motion	Remitterar till KS för beredning	2016-04-25/Avslag	Ja	-	-

**Tingsryds kommun**

Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut

KPMG AB

2017-09-20

Övriga beslut					Granskningsresultat			
Paragraf	Datum	Kommunfullmäktige beslutar:	Typ av beslut	Berörd nämnd	Har uppföljning gjorts inom förvaltningen mellan KF:s beslut och verkställighet?	Har beslutet verkställts?	Har verkställigheten avrapporterats till styrelsen/nämnden?	Har verkställigheten återrapporterats till KF?
4	2015-01-01	KF omvandlar förlängda visstidsanställningar inom individ- och familjeomsorgen till tillsvidarejänster	Uppdrag	Vård- och omsorg	Ja	Ja	Nej	Nej
10	2015-01-26	En utvärdering av den nya politiska organisationen med återrapportering till KS görs ett kalenderår efter det att verksamhetsöverföringen av kultur- och fritidsförvaltningen har skett	Uppdrag	KS	Delvis	Nej, vid granskningsstillfället pågår utvärderingsarbetet.	Nej, enligt angiven tidplan ska utvärderingen avrapporterats till KSAU i oktober 2017.	Nej
33	2015-02-23	Förslaget remitteras till KS för beredning	Medborgarförslag	KS	Ja	Ja	Ja, genom att KS berett svaret inför KF:s hantering.	Ja, genom att svaret på medborgarförslaget hanterats av KF.
16	2015-02-23	KF godkänner socialnämndens uppdrag att genomföra ombyggnad hyresfastighet Storgatan 12 D i Ryd, i syfte att nämnden där ska bedriva HVB - hem för ensamkommande flyktingbarn/ungdomar.	Uppdrag	Vård- och omsorg	Ja	Nej, uppdraget har ändrats.	Ja	Ja
70	2015-04-27	Att samtliga allmänna handlingar från kultur- och fritidsnämnden som berör KS och som inte är överlämnade till kommunarkivet ska överlämnas till KS.	Uppdrag	KS	Ja	Ja	Ja	Nej
69	2015-04-27	Att samtliga handlingar som ännu inte är överlämnade ska överlämnas till barn- och utbildningsnämnden	Uppdrag	Bildning	Ja	Ja	Nej	Nej
85	2015-04-27	Samhällsbyggnadsnämnden ges i uppdrag att sända en skrivelse till Trafikverket i enlighet med motionens mening	Svar på motion	SBN	Nej	Ja	Nej	Nej
96	2015-05-25	Remitterar förslaget till KS för beredning	Medborgarförslag	KS	Ja	Ja	Ja, genom att KS berett svaret inför KF:s hantering.	Ja, genom att svaret på medborgarförslaget hanterats av KF.
105	2015-06-22	KF återremitter ärendet till KS för ett förtydligande av begreppet beslutsrätt.	Uppdrag	KS	Ja	Ja	Pågår	Ja
127	2015-08-31	KF godkänner avsiktsförklaringen och beslutar att uppdra åt KS ordförande att underteckna avsiktsförklaringen.	Uppdrag	KS	Ja	Ja	Ja	Nej
132	2015-08-31	Uppdrar åt socialnämnden att göra ansökan för Tingsryds kommuns räkning	Uppdrag	Vård- och omsorg	Ja	Ja	Nej	Nej
140	2015-08-31	Remitterar till SBN för handläggning. SBN ska i oktober månad redovisa för fullmäktige vilka åtgärder nämnden vidtagit	Medborgarförslag	SBN	I ett yttrande till KF har SBN svarat att framställning av en karta för enbart toaletter inte är den lämpliga lösningen.	Ja	Ja	Ja
147	2015-09-28	KS ordförande uppdras att underteckna samtliga handlingar. Inriktningen är att kommunen ska överlåta fastigheten till Tingsryds Industristiftelse under 2015.	Uppdrag	KS	Ja	Ja	Ja	Nej, ren verkställighet och därför sker ingen återrapportering till KF.
167	2015-10-26	KF ger kommunledningsförvaltningen i uppdrag att förbereda en försäljning av fastigheten och ta fram nödvändiga beslutsunderlag	Uppdrag	KS	Ja	Ja	Ja	Nej, utredning avseende stiftelseavveckling pågår.
172	2015-10-26	KF anser att motionen är besvarad med hänvisning till barn- och utbildningsnämndens beslut.	Svar på motion	Bildning	Nej	Nej, utredning avseende Skype ingår inte i den övergripande utredningen avseende biblioteksorganisationen som genomförs inom arbetet Hållbar ekonomi.	Nej	Nej
191	2015-12-14	Föreningens styrelse ska 4 gånger om året till kommunen inlämna och redovisa ekonomisk uppföljning och årsprognos, varav de två gånger per år, kommer till kommunstyrelsen för muntlig	Uppdrag	KS	Ja	Ja	Ja	Nej, det har inte skett någon återrapportering till KF avseende beslutad rapportering till KS.
194	2015-12-14	Kommunfullmäktige beslutar om finansieringen av TUFAB's ramprojekt "Näringsliv i Utveckling" med 830 000 kr.	Uppdrag	KS	Ja	Ja	Ja	Nej