

# SAMMANFATTNING REVISIONSRAPPORT

## Uppföljande granskning av år 2019

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Sollefteå kommun har KPMG fått i uppdrag att göra en uppföljande granskning av genomförda granskningar under år 2019. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2021.

Gällande granskningen av anställningsrutiner har vi konstaterat att en ny rekryteringspolicy, som har uppdaterats utifrån delegeringsordningen, har tagits fram. Vi har även noterat att en processbeskrivning avseende rekryteringsprocessen har tagits fram. Avseende rekommendationerna att utveckla uppföljning och intern kontroll av rekryteringsprocessen och introduktion har vi inte erhållit något svar eller uppgifter om att arbete påbörjats. Därmed kvarstår tidigare rekommendationer.

Gällande granskningen av styrning och uppföljning av kommunens fritidsanläggningar har vi konstaterat att förvaltningen presenterat en utredning avseende strategier och prioriteringar angående fritidsanläggningar samt förslag till förändringar kopplade till finansiering och tillgänglighet. Dock har dessa förslag inte antagits. Vi anser att möjligheter att genomföra dessa bör ses över. Vi har även konstaterat att fritidsverksamheten har flyttats till Samhällsutveckling där månadsvisa uppföljningar sker. Vi har dock inte noterat någon väsentlig skillnad i rapporteringen till kommunstyrelsen och därmed kvarstår tidigare rekommendation. Vidare ser vi positivt på att en översyn av vilken ersättning föreningar ska erhålla för drift av anläggningar planeras. Vi anser att det bör säkerställas att detta genomförs.

Gällande granskningen av effektiviteten inom förvaltningen av fastigheter ser vi positivt på att en utredning av fastighetsförvaltningen har genomförts. Vi anser det dock viktigt att kommunstyrelsen säkerställer att åtgärder verkställs med beaktning till revisionens tidigare rekommendationer.

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att ett antal åtgärder har vidtagits i enlighet med lämnade rekommendationer men att det finns utrymme för ytterligare förbättringar. Vi vill betona väsentligheten med att beslutade åtgärder genomförs samt att kommunstyrelsen säkerställer att fattade besluts verkställs.

### Utifrån vår bedömning och slutsatser rekommenderar vi kommunstyrelsen att:

- utveckla uppföljning och intern kontroll av rekryteringsprocessen och introduktion, säkerställa att kompetensförsörjningsplanen färdigställs.
- se över ytterligare möjligheter att förtydliga mål och strategier avseende fritidsanläggningar.
- se över ytterligare möjligheter att göra en prioritering av befintliga fritidsanläggningar i syfte att skapa mer ändamålsenliga och tillgängliga fritidsanläggningar.
- säkerställa att översynen av ersättning genomförs.
- fortsättningsvis överväga ytterligare möjligheter för en strategi avseende vilken kommunal finansieringsnivå som kommunen bedömer att det finns utrymme för.
- säkerställa att åtgärder kopplade till fastighetsförvaltningen verkställs utifrån revisorernas rekommendationer.

Eventuella frågor besvaras av Bertil Falckerby,  
telefon 070-679 32 53.

Rapporten i sin helhet finns att hämta på Sollefteå kommuns hemsida:

<https://www.sollefteå.se/kommunpolitik/kommunensorganisation/revisorer>