

SAMMANFATTNING REVISIONSRAPPORT

Uppföljning av tidigare granskningar

Vi har av Sollefteå kommuns revisorer fått i uppdrag att genomföra en uppföljning av granskningar som genomfördes år 2017.

Vår sammanfattande bedömning är att flertalet åtgärder har vidtagits utifrån lämnade rekommendationer avseende granskningen av lönerutiner. Angående de andra två granskningarna kan vi endast konstatera att det är ett pågående arbete att säkerställa styrande dokument och arbetsätt. Vi ser positivt på att ett implementeringsarbete avseende barnkonventionen påbörjats under våren 2020. Dock uppfattar vi det som lite sent påbörjat då barnkonventionen började gälla som lag 1 januari 2020. De rekommendationer som lämnades kvarstår och vi anser att dessa bör beaktas i arbetet med att implementera barnkonventionen i kommunens arbete. Bedömningen grundar sig på följande iakttagelser och bedömningar:

Granskning av lönerutiner:

Vi bedömer att enheten till stor del vidtagit de åtgärder som angavs i kommun-styrelsens svar på granskningsrapporten. Utöver det har även kontroller av frånvaro varit ett kontrollmoment i löneenhetens interna kontroll under år 2018. Vi ser dock att ett utvecklingsområde är att säkerställa att all personal arbetar enligt framtagna rutiner och riktlinjer. Vidare anser vi att löneenheten måste säkerställa att det finns manualer och rutiner för olika moment att minska sårbarheten vid exempelvis lönekörningar.

Granskning av kommunens lokala miljöarbete:

Vid den uppföljande granskningen kan vi konstatera att det pågår ett arbete att skapa ett systematiskt hållbarhetsarbete i kommunen, exempelvis genom att starta en styrgrupp för hållbar utveckling och framtagandet av en nulägesanalys. Kommunen har antagit ett mål med fokus på miljö men inga tillhörande styrande dokument har utformats. Utifrån uppföljningen bedömer vi att ambitionen i det

pågående arbetet är i linje med tidigare lämnade rekommendationer.

Granskning av barnkonventionen

Vi konstaterar att det under våren 2020 har startats ett arbete för implementering av barnkonventionen, vilket kan uppfattas som sent då barnkonventionen är lag från 1 januari 2020. Enligt uppgift planeras utbildningsinsatser avseende barnkonventionen för verksamhetschefer i förvaltningen och för politiker i kommunstyrelsen och kommunfullmäktige. I kommunens plan för folkhälsa och trygghet 2016-2020 anges som vid tidigare granskning att *Barnkonventionen ska beaktas vid alla beslut som rör barn och ungdomar*. Inga instruktioner eller riktlinjer som säkerställer att detta efterlevs på politisk nivå har tagits fram utifrån lämnade rekommendationer. Innan implementeringsarbetet är klart finns inget som säkerställer att styrning som säkerställer att barnkonventionen beaktas vid beslut eller att uppföljning sker på ett systematiskt sätt.

Utifrån vår bedömning och slutsats rekommenderar vi kommunstyrelsen att:

- Säkerställa att all personal inom löneenheten arbetar enligt framtagna rutiner och riktlinjer.
- Säkerställa att det finns manualer och rutiner för olika moment att minska sårbarheten vid exempelvis lönekörningar.
- Tidigare rekommendationer gällande barnkonventionen kvarstår.

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

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

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