

SAMMANFATTNING REVISIONSRAPPORT

Grundläggande granskning

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Sollefteå kommun har KPMG bedömt om styrelse och nämnder har skapat förutsättningar för tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten. Granskningen har även haft ett särskilt fokus på utskottens roller och arbetsformer.

Vår sammanfattande bedömning är att styrelse och nämnder i huvudsak har skapat förutsättningar för tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten. Styrning och uppföljning mot kommunfullmäktiges mål kan dock tydliggöras och arbetet med intern kontroll kan i vissa delar förstärkas. Vi är dock oroad över den bristande budgetföljsamheten inom kommunstyrelsens verksamheter.

När det gäller utskottens roller och arbetsformer menar vi att det finns indikationer på att det finns brister i efterlevnad av delegationsordningen. Vidare har vi noterat att det förekommer skillnader i utskottens roller och arbetsformer men utifrån granskningens omfattning har vi inte gjort någon analys eller bedömning av hur det påverkar.

Utifrån vår bedömning och slutsats rekommenderar vi kommunstyrelsen att:

- styrelsen ser över styrning och uppföljning mot kommunfullmäktiges mål
- styrelsen förstärker arbetet mot en ekonomi i balans
- styrelsen säkerställer att uppföljning av internkontroll omfattar de mest väsentliga kontrollerna och att styrelsen löpande under året följer upp intern kontroll

Utifrån vår bedömning och slutsats rekommenderar vi överförmyndarnämnden att:

- nämnden ser över styrning och uppföljning mot kommunfullmäktiges mål.
- förtydliga dokumentationen av risk- och väsentlighetsanalyser.

Gällande utskottens roller och arbetsformer rekommenderar vi att:

- löpande följa upp delegationsordningens efterlevnad
- överväga att utarbeta rutiner för att säkerställa mer likartade rutiner för de olika utskotten.

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>