

Lokalförsörjning

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Sollefteå kommun har PwC granskat hur kommunens lokalförsörjning hanteras. Revisionsobjekt i granskningen har varit kommunstyrelsen och Solatum Hus & Hem AB.

Sammanfattningsvis bedömer vi:

- att kommunens lokalförsörjning i begränsad utsträckning sker på ett ändamålsenligt sätt.
- att den interna kontrollen inom området till är bristande.
- Att verksamheten bedrivs på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt.

Bedömningen grundar sig på följande kontrollmål:

- Strategisk plan finns främst i form av lokalförsörjningsplan (baserad på 2010 års förutsättningar), investeringsbudget och underhållsplaner.
- Den strategiska styrning som finns saknar tydliga övergripande målsättningar som utvärderas regelbundet.
- Då tydliga målsättningar inte har gått att styrka går det inte att bedöma om måluppfyllelse nås för kommunens lokalförsörjning.
- Verksamheten har i väsentlig grad hållit sin tilldelade budgetram för lokaler.
- Solatum Hus & Hem har utfört underhåll till en högre nivå än vad som reglerats i avtal.

- Behovsinventering sker, dock inte på ett systematiskt sätt samt att dokumenterade riktlinjer saknas.
- Uppföljnings och redovisning är främst kopplad till ekonomisk redovisning, i kommunstyrelsen såväl som bolagets styrelse. Uppföljning sker av vissa specifika projekt.
- Återrapportering från Solatum Hus & Hem AB till kommunen sker i första hand på tjänstemannanivå.

Följande rekommendationer lämnas:

- Tydlig strategisk styrning i form av långsiktiga planer och mål bör upprättas för kommunens lokalförsörjning.
- Tydligare styrning och målsättningar för lokalförsörjningen skapar förutsättningar för kommunstyrelse och bolaget att lättare kunna följa upp, redovisa/rapportera hur arbetet går.
- Utveckla uppföljning och rapportering till kommunstyrelsen och bolagets styrelse, bl.a. att informationen omfattar andra parametrar än ekonomi, exempelvis i vilken grad verksamheternas behov har uppfyllts.

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

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

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