



Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut

Rapport

Eslövs kommun

KPMG AB

2018-04-16

Antal sidor 11

Antal bilagor 1



Eslövs kommun

Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut

KPMG AB

2018-04-16

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	2
2	Inledning/bakgrund	3
2.1	Syfte, revisionsfråga och avgränsning	3
2.2	Revisionskriterier	3
2.3	Metod	4
3	Resultat av granskningen	5
3.1	Hantering och återrapportering av KF:s beslut	5
3.2	Stickprovsgranskning	8
3.3	Svar på revisionsfrågorna	9

_Toc510703797

1 Sammanfattning

KPMG har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Eslövs 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 perioden 2015 till 2017. Ett urval om 25 beslut har granskats utifrån hur nämnd och kommunstyrelse har verkställt fullmäktiges beslut samt om beslutet återrapporterats till fullmäktige.

Vi kan konstatera att ärendehantering har utvecklats genom uppdateringen av ärendehanteringssystemet och den digitalisering av processen som därigenom skett. Dock visar granskningen att det digitala arbetssättet inte utnyttjas fullt ut inom vissa nämnder samt att det saknas kommunövergripande riktlinjer och rutiner avseende nämndsadministrationen. Det finns ingen övergripande dokumenterad strategi/rutin för hur KS säkerställer att samtliga beslut fattade av KF verkställs och det finns ingen tydligt uttalad roll- och ansvarsfördelning på tjänstemannanivå vad gäller genomförandet av detta uppdrag.

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte och revisionsfrågor är att kommunstyrelsen bör stärka sin uppföljning och kontroll för att säkerställa att KF:s beslut verkställs och återrapporteras. Genom att det saknas ett 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 mål och beslut som KF fastställt.

Mot bakgrund av vår granskning lämnar vi följande rekommendationer:

- KS bör tillse att dokumenterade riktlinjer/rutiner utarbetas för den kommunala nämndsadministrationen. I styrdokumentet kan det med fördel tydliggöras hur, när och i vilken omfattning styrelsens och nämndernas uppföljning av verkställighet och återrapportering till KS och KF ska ske. Det är även av vikt att tydliggöra hanteringen av eventuella avvikelser i verkställigheten.
- KS bör som ett led i beredningsprocessen tillse att beslutsunderlagen i större utsträckning inkluderar en tidsram för när verkställigheten ska återrapporteras till KF.
- KS bör tillse att digitaliseringen av nämndsadministrationen implementeras fullt ut i samtliga nämnder.
- KS bör tillse att kommunens policydokument och av KF beslutade riktlinjer ses över i syfte att säkerställa enhetlighet och tydlighet vad gäller uppföljning av efterlevnad.

2 Inledning/bakgrund

KPMG har av Eslövs kommuns revisorer fått i uppdrag att granska verkställigheten av kommunfullmäktiges (KF) beslut. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2018.

I kommunallagen redogörs för KF:s uppgifter och i 6 kap KL redogörs för styrelsens och nämndernas uppgifter. Enligt KL 6:4 ansvarar nämnderna för att bereda ärenden som skall avgöras i fullmäktige 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.

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, revisionsfråga och avgränsning

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.

Granskningen avser besvara följande revisionsfrågor:

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

2.2 Revisionskriterier

Nedan presenteras de huvudsakliga revisionskriterierna för denna granskning.

2.2.1 Kommunallagen (2017:725)

- KL 6:1 *"Styrelsen ska leda och samordna förvaltningen av kommunens eller landstingets angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders och eventuella gemensamma nämnders verksamhet."*
- KL 6:4 *"Nämnderna bereder fullmäktiges ärenden och ansvarar för att fullmäktiges beslut verkställs".*
- KL 6:5 *"Nämnderna ska redovisa till fullmäktige hur de har fullgjort sådana uppdrag som fullmäktige har lämnat till dem med stöd av 5 kap. 2 och 4 §§."*
- KL 5:23 *"Fullmäktige får överlåta till styrelsen eller en annan nämnd att besluta i ett ärende som har väckts genom medborgarförslag, utom i de fall som anges i 5:1."*

Eslövs kommun

Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut

KPMG AB

2018-04-16

2.2.2 KF:s arbetsordning

Av KF:s arbetsordning¹ framgår att en motion kan väckas genom att den inkommer till kommunledningskontoret. En motion kan även lämnas in vid ett fullmäktigesammanträde. KS ska två gånger varje år redovisa de motioner som inte har beretts färdigt. Redovisningen ska göras på fullmäktiges ordinarie sammanträden i april och oktober.

2.2.3 KS:s reglemente

Av KS:s reglemente² framgår att KS är det ledande politiska förvaltningsorganet och har det övergripande ansvaret för utvecklingen av hela den kommunala verksamheten, inklusive de kommunala bolagen, och för kommunens ekonomiska ställning. KS leder och samordnar planeringen och uppföljningen av kommunens ekonomi och verksamheter. I KS:s styrfunktion ingår att övervaka att de av KF fastställda målen och planerna för verksamheten och ekonomin efterlevs. KS ska även tillse att uppföljning från nämnderna om hur verksamheten utvecklas och hur den ekonomiska ställningen är under budgetåret återrapporteras till KF.

Under granskningsperioden har KS reglemente genomgått en revidering.³ I det nya reglementet tydliggörs att KS har ansvar för följande:

- Uppsikt över kommunal verksamhet som bedrivs i sådana kommunalförbund som kommunen är medlem i
- Kvalitets- och ekonomistyrning samt uppföljning
- Folkhälsa
- Besöksnäring
- Kommunens strategiska infrastrukturplanering
- Kommunens strategiska och långsiktiga arbete med utveckling av digitalisering, informationsteknik (IT) och telefoni (beställarfunktion)
- Kommunens arbete med utveckling av det systematiska säkerhetsarbetet.

2.3 Metod

Granskningen har genomförts genom dokumentstudier och intervjuer med kommunsekreterare, avdelningschef för juridiska avdelningen samt fyra av kommunens nämndsekreterare. Därtill har en kartläggning av de beslut som fattats av KF under perioden 2015-2017 genomförts. Ett urval om 25 beslut har granskats utifrån hur KS och nämnder har verkställt fullmäktiges beslut samt om beslutet återrapporterats till fullmäktige. I stycke 3.2 framgår en sammanfattning av resultatet från stickprovsgranskningen och bilaga 1 redovisas resultatet mer detaljerat. Inom ramen för granskningen har det också skickats ut en enkätundersökning till samtliga nämndssekreterare i kommunen. Enkäten omfattade frågor avseende riktlinjer och arbetsrutiner kopplat till nämndsadministrationen, rutiner för bevakning av

¹ Antagen av KF 2008-02-25, senast reviderad 2016-10-31

² Antaget av KF 2014-01-27, reviderat 2014-12-15

³ Den reviderade versionen antogs av KF 2018-03-19

Eslövs kommun

Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut
KPMG AB
2018-04-16

verkställighet och ärendeberedning, strukturstöd samt roll- och ansvarsfördelningen i dessa processer.

Rapporten är faktakontrollerad av samtliga intervjuade.

3 Resultat av granskningen

3.1 Hantering och återrapportering av KF:s beslut

3.1.1 Administrativ organisation

Kommunledningskontorets nämnsadministration består av avdelningschefen för juridiska avdelningen, en kommunkonferenssekreterare (tillika nämndsekreterare för KS), en utskottssekreterare, en jurist, en arkivarie och en registrator. Kommunen har totalt sju nämndsekreterare, som är anställda och arbetar ute på respektive förvaltning.

Det saknas idag kommunövergripande dokumenterade rutiner/riktlinjer kring kommunens nämnsadministration. Däremot finns en del dokumenterade lathundar/checklistor tillgängliga i kommunens ärendehanteringssystem, Platina. Dessa är framförallt kopplade till användandet av Platina. Granskningen visar även att det ute i respektive nämnd finns exempel på dokumenterade rutiner/checklistor och lathundar som utarbetats lokalt inom ansvarig förvaltning. I intervju med kommunkonferenssekreteraren framgår att det 2016 påbörjades ett arbete med att digitalisera nämnsadministrationen. Fram tills dess hade processen varit helt analog och ärenden expedierades i pappersform. Förändringen föranleddes av uppgraderingen av Platina som genomfördes under hösten 2016. Av intervjun framgår dock att det nya digitala systemet inte till fullo har implementerats ute i samtliga nämnder. I samband med uppgraderingen identifierades ett behov av att kartlägga och utveckla rutinerna kring ärendeberedningsprocessen samt att arbeta för en mer enhetlig hantering. Av granskningen framgår att nyligen beslutat reglemente för KS upplevs tillhandahålla ett mer tydligt mandat till KS och kommunledningskontoret att styra och arbeta med kommunövergripande frågor kopplat till nämnsadministrationen. Granskningen visar att det finns en efterfråga från nämndsekreterarna vad gäller tydligare styrning och enhetlighet avseende nämnsadministrationen och ärendeberedningen.

Inom kommunen finns en nämndsekreterargrupp, där även huvudregistratorerna ingår, som träffas cirka varannan månad. Samarbetet inom gruppen har enligt uppgift förbättrats under de två senaste åren. Det upplevs dock finnas ett behov av att tydliggöra arbetsbeskrivningen för just nämndsekreterarrollen. Detta eftersom den skiljer sig åt mellan förvaltningarna, både vad gäller tiden som disponeras åt nämndsekreterarskapet och hanteringen av nämnsadministrationen i sig. På kommunledningskontoret finns däremot dokumenterade funktionsbeskrivningar för samtliga medarbetare, inklusive kommunkonferenssekreterare.

3.1.2 Eslöv kommuns styrmodell

KF har antagit en kommunal handlingsplan för 2015-2018⁴. I handlingsplanen framgår vision 2025. Utifrån visionen har tre perspektiv utarbetats som är av vikt för styrning av

⁴ Antaget av KF 2015-02-23

Eslövs kommun

Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut

KPMG AB

2018-04-16

verksamheten. Till de tre övergripande perspektiven finns inriktningsmål kopplade, som visar i vilken riktning hela organisationen ska arbeta, samt uppdrag, som beskriver de satsningar och strategier som ska genomföras och som nämnderna konkretiserar i mätbara mål och verksamhetsplaner utifrån sina respektive specialuppdrag.

3.1.3 Beredning och expediering av KF:s beslut

Inför att KF ska fatta 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 granskningen framgår att ärenden bereds av KS och/eller berörd nämnd innan fullmäktige fattar beslut.

Enligt kommunens interna arbetsrutiner hanteras samtliga ärenden av kommunledningskontoret. Kommunsekreteraren föreslår för presidiet var ett ärende ska remitteras, antingen till en eller flera nämnder. Vanligtvis får nämnden/nämnderna 4-6 månader på sig när det gäller besvarande av en motion. När presidiet tagit beslut om förslaget på remittering expedieras ärendet till nämnden/nämnderna via den digitala inkorgen i Platina samt till den tjänsteman som ska bereda ärendet. I Platina registreras samtliga ärenden som inkommit till nämnden.

Kommunsekreteraren har enligt uppgift som rutin att lägga ärenden på bevakning inför nästkommande sammanträde. Respektive ärende bereds sedan av berörd förvaltning och går upp till beslut i nämnden. Underlagen skickas till KS via Platina och kompletteras med aktuellt nämndbeslut. Ärendena skickas till sakkunnig handläggare på kommunledningskontoret för granskning och eventuell begäran om komplettering. Ärendena skickas därefter till KS och vidare till KF. Det finns inga dokumenterade riktlinjer/mallar för vad kvalitetssäkringen ska bestå utav. Däremot har en kommunövergripande mall för tjänsteskrivelser utarbetats som ett stöd för medarbetare i beredningsarbetet samt vid upprättande av tjänsteskrivelser. Vid granskningstillfället är förslag om införande av barnkonsekvensanalyser i beredningsprocessen, ute på remiss i samtliga nämnder.

Möjligheten att lämna medborgarförslag avskaffades i kommunen i november 2016 och ersattes med möjligheten att lämna e-förslag.⁵ Detta görs via kommunens hemsida, där förslaget ligger ute i 90 dagar. För att förslaget ska lämnas som informationsärende till berörd nämnd behöver det under tiden ha fått 100 stödsignaturer. Vi kan av protokollgranskningen se att en dokumenterad rutin för ovanstående process har utarbetats och beslutats KF.

3.1.4 Nämndernas/styrelsens hantering av KF:s beslut

Utifrån granskningen kan vi konstatera att ärendehanteringsprocessen skiljer sig åt mellan nämnderna. Enligt uppgift skapar dock den inbyggda processen i Platina en viss enhetlighet. I intervjuerna framgår att vissa nämndsekreterare har utarbetat egna verksamhetsanpassade rutiner/riktlinjer för hanteringen av den lokala nämndsadministrationen. Exempelvis ärendeplaner, där det framgår vilka ärenden som ska behandlas av nämnden på vilket sammanträde samt ansvarig handläggare, och årshjul, som ger en bild över vilka återkommande processer som ska behandlas av

⁵ Beslut om införande av e-förslag togs av KS 2016-10-31 § 118

Eslövs kommun

Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut
KPMG AB
2018-04-16

nämnden under året. Samordningen mellan KS och övriga nämnder i ärendeberedningsprocesser som berör flera nämnder är enligt tillfrågade i många fall otydlig.

3.1.5 Bevakning och återrapportering av beslut

Utöver den rutin som den kommunala handlingsplanen 2015-2018 beskriver och som omfattar KF:s och nämndernas inriktningsmål finns det ingen kommunövergripande dokumenterad strategi/rutin för hur återrapporteringen av uppdrag och verkställighet ska ske till KF. Nämndernas och styrelsens bevakning av motioner och uppdrag möjliggörs formellt genom nämndsekreterarnas ärendeplaner samt genom registreringen av ärenden i Platina.

Granskningen visar att den administration som sker inför KS:s sammanträden utgör en central del i KS:s uppsikt och kommunledningskontorets arbete med att bevaka ärendeberedning och verkställighet. Processen kan sammanfattas enligt följande:

1. Kommunsekreteraren håller ett möte med samtliga avdelningschefer inom kommunledningskontoret innan sista inlämningsdag avseende vilka ärenden som ska gå upp till KS för hantering.
2. Kommunsekreteraren har en avstämning med kommundirektören.
3. Ordförandeberedning genomförs tillsammans med KS:s ordförande, kommundirektören och kommunsekreteraren.
4. På sammanträdesdagen genomförs presidieberedning, då KS:s ordförande, första och andra vice ordförande, kommundirektören samt kommunsekreteraren deltar.

Kommunsekreteraren sammanställer, via Platina, en lista över samtliga motioner och medborgarförslag som ligger ute. Obesvarade motioner och medborgarförslag återrapporteras till KF vid två tillfällen per år. Per den 28 februari 2018 fanns elva motioner som inte var slutbehandlade, varav ingen var äldre än ett år.

I större ärenden bildas ofta en politisk styrgrupp. Exempelvis har en sådan grupp tillsatts för utarbetandet av den nya översiktsplanen. Enligt uppgift saknas dock formaliserade rutiner för hur styrgruppens formella återrapportering till KS och KF ska gå till.

I riktlinjerna för hantering av e-förslag framgår att samtliga publicerade e-förslag kvartalsvis ska anmälas till kommunfullmäktige. Detta är en rutin som efterlevs i de fall det blir aktuellt.

3.1.5.1 Kommunövergripande styrdokument och policys

Kommunövergripande styrdokument och policys beslutade av KF är en annan kategori av beslut där verkställighet behöver säkerställas.

Av granskningen framgår att det i kommunens författningssamling finns ett flertal dokument/policys som är i behov av att aktualiseras. I majoriteten av dokumenten framgår det inte tydligt på vilket sätt innehållet i dokumentet ska följas upp och återrapporteras samt vilken funktion som ansvarar för att så sker. Det finns ingen samlad övergripande strategi för hur verkställigheten kopplat till dessa dokument

Eslövs kommun

Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut
KPMG AB
2018-04-16

säkerställs. Dock visar granskningen att vissa dokument har följts upp under de senaste två åren och återrapporterats till KF, så som exempelvis kommunens miljömål samt åtgärdsplan för mångfald.

I intervju med kommusekreteraren framgår att den juridiska avdelningen framöver ska se över och uppdatera kommunens samtliga styrdokument och policys. Enligt avdelningschefen ska det även utarbetas riktlinjer för hur ett styrdokument ska se ut samt vilka enhetliga delar som ska ingå, exempelvis form för uppföljning och ansvarig funktion.

3.2 Stickprovsgranskning

Inom ramen för granskningen har ett urval av beslut som fattats av KF under perioden 2015-2016 valts ut för granskning. Utgångspunkten har varit beslut som inneburit någon form av åtgärd, aktivitet, beredning, uppföljning eller beslut. Utvalda beslut består av medborgarförslag, motioner och övriga uppdrag.

Totalt har 25 beslut granskats, varav 6 medborgarförslag, 9 motioner och 10 övriga beslut. Kartläggningen av beslut har skickats till avdelningschefen för juridiska avdelningen som fått i uppdrag att besvara kontrollfrågor avseende verkställighet, uppföljning och återrapportering.

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

➤ **Beslutskategori – Medborgarförslag och motioner**

Av sex granskade medborgarförslag har ett verkställts genom att KF har fattat ett beslut om förslaget, vilket skedde inom ett år. Beslut i övriga fem medborgarförslag har överlåtits till en annan nämnd att fatta beslut om. Detta i enlighet med KL 5:23. I fyra av fem fall har beslut fattats av annan nämnd inom ett år.

Av nio granskade motioner har åtta verkställts genom att KF har fattat beslut om ärendet. I åtta av nio fall har beslut fattats av KF inom ett år.

Utifrån tillhandahållen information kan vi konstatera att i de fall medborgarförslaget/motionen bifallits av KF genomförs det inte någon särskild uppföljning avseende eventuella åtgärder som presenteras i beslutsunderlaget. Det genomförs inte heller någon särskild återrapportering till KF när angivna åtgärder har genomförts alternativt när avsteg från beslutet skett avseende verkställighet.

➤ **Beslutskategori – Övriga beslut**

I fem av tio ärende har KF:s beslut verkställts. Anledningen till varför övriga beslut inte har verkställts varierar, i vissa ärenden uppges att arbetet pågår och i vissa ärenden att arbetet inte har kunnat prioriteras. Se bilaga 1 för en mer detaljerad beskrivning. I fyra av tio ärenden har verkställigheten återrapporterats till KF.

3.3 Svar på revisionsfrågorna

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

Vi kan konstatera att ärendehantering har utvecklats genom uppdateringen av ärendehanteringssystemet och den digitalisering av processen som därigenom skett. Dock visar granskningen att det digitala arbetssättet inte utnyttjas fullt ut inom vissa nämnder samt att det saknas kommunövergripande riktlinjer och rutiner avseende nämndsadministrationen.

Genom återrapporteringen av delårs- och årsbokslut tillhandahålls KS med information avseende verkställighet kopplat till budget och målsättningar. Därtill utgör styrelsens bevakning av motioner och medborgarförslag ett säkerställande av verkställighet. Av granskningen framgår att KF:s beslut sällan innehåller en tidsram för när ett beslut ska verkställas. Vår stickprovsgranskning visar att av tio granskade "Övriga beslut" från perioden 2015-2017 så har endast fem verkställts.

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. Det saknas även rutiner för uppföljning av de åtgärder som KF godkänt genom att bifalla en viss motion.

Sker återrapportering till KF av verkställda beslut?

Återrapporteringen till KF består av delårsrapport och årsredovisning samt redovisning av ej besvarade motioner och medborgarförslag, som redovisas till fullmäktige två gånger om året. Vidare sker viss återrapportering inom ramen för kommunövergripande processer så som exempelvis det systematiska arbetsmiljöarbetet. Det saknas dock 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 till KF.

Av stickprovsgranskningen avseende övriga beslut framgår att det i fem av tio ärenden inte har skett någon återrapportering till KF. Beträffande granskade motioner har däremot åtta av nio hanterats av KF inom ett år och verkställigheten har därigenom återrapporterats. Avseende granskade medborgarförslag har samtliga hanterats av KF.

Vid större projekt tillsätts ofta en politisk styrgrupp som fungerar som bollplank för den tjänstemannagrupp som arbetar med ärendet/projektet. Exempelvis har en sådan grupp tillsatts för utarbetande av ny översiktsplan. Dock förefaller det otydligt på vilket sätt styrgruppernas formaliserade återrapportering sker till KS och KF.

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

Vi bedömer att KS delvis utövar en uppsikt avseende verkställighet av KF:s beslut. Uppsikten utgörs framförallt av kommunledningskontorets arbetsprocess avseende bevakning av beredningsläge samt av återrapporteringen inom ramen för delårs- och årsbokslut samt ej besvarade motioner och medborgarförslag. Det finns dock ingen övergripande dokumenterad strategi/rutin för hur KS säkerställer att samtliga beslut fattade av KF verkställs och det finns ingen tydligt uttalad roll- och ansvarsfördelning på tjänstemannanivå vad gäller genomförandet av detta uppdrag.

Eslövs kommun

Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut

KPMG AB

2018-04-16

3.3.1 Slutsats och rekommendationer

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 mål och beslut som KF fastställt.

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte och revisionsfrågor är att KS bör stärka sin uppföljning och kontroll för att säkerställa att KF:s beslut verkställs och återrapporteras. Genom att det saknas ett 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.

Mot bakgrund av vår granskning lämnar vi följande rekommendationer:

- KS bör tillse att dokumenterade riktlinjer/rutiner utarbetas för den kommunala nämnsadministrationen. I styrdokumentet kan det med fördel tydliggöras hur, när och i vilken omfattning styrelsens och nämndernas uppföljning av verkställighet och återrapportering till KS och KF ska ske. Det är även av vikt att tydliggöra hanteringen av eventuella avvikelser i verkställigheten.
- KS bör som ett led i beredningsprocessen tillse att beslutsunderlagen i större utsträckning inkluderar en tidsram för när verkställigheten ska återrapporteras till KF.
- KS bör tillse att digitaliseringen av nämnsadministrationen implementeras fullt ut i samtliga nämnder.
- KS bör tillse att kommunens policydokument och av KF beslutade riktlinjer ses över i syfte att säkerställa enhetlighet och tydlighet vad gäller uppföljning av efterlevnad.

2018-04-16

KPMG AB

Sofie Oldfield
Certifierad kommunal revisor

Frida Starbrant
Verksamhetsrevisor

Detta dokument har upprättats enbart för i dokumentet angiven uppdragsgivare och är baserat på det särskilda uppdrag som är avtalat mellan KPMG AB och uppdragsgivaren. KPMG AB tar inte ansvar för om andra än uppdragsgivaren använder dokumentet och informationen i dokumentet. Informationen i dokumentet kan bara garanteras vara aktuell vid tidpunkten för publicerandet av detta dokument.

Huruvida detta dokument ska anses vara allmän handling hos mottagaren regleras i offentlighets- och sekretesslagen samt i tryckfrihetsförordningen.

Eslövs kommun

Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut

KPMG AB

2018-04-16

A Bilaga 1 – Resultat av stickprovsgranskning

I tabellerna nedan framgår resultatet av stickprovsgranskningen. I stycke 3.2 presenteras en sammanfattande bedömning av granskningsresultatet.

Övriga beslut					Granskningsresultat			
Paragraf	Datum	Ärende	Kommunfullmäktiges beslut	Berörd nämnd	Har beslutet verkställts?	Har verkställigheten hanterats av KS?	Har verkställigheten hanterats av KF?	Kommentar
5	2015-02-23	Förändring av investeringsbudget - anläggning av ny park i kvarteret Timmermannen	Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden fick i uppdrag att iordningställa ny park för en investeringsutgift på 0,8 miljoner kronor, enligt tidigare gjord överenskommelse	Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	Nej	Ej tillämpligt	Ej tillämpligt	Under budgetarbetet inför 2018 gjordes bedömningen att investeringen av samordningsskäl borde utföras i samband med ombyggnation av Kanalgatan
6	2015-02-23	Aktualitetsförklaring av översiktsplan	Kommunstyrelsen gavs i uppdrag att arbeta fram en ny översiktsplan	KS	Utställning pågår. För antagande under sommaren 2018	Ej tillämpligt	Ej tillämpligt	KF informerades 2018-02-26 § 3
85	2015-06-15	Upphävande av exploateringspolicy	Kommunstyrelsen fick i uppdrag att tillsammans med miljö- och samhällsbyggnadsnämnden ta fram riktlinjer för arbetet med	KS, miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	Nej	Ej tillämpligt	Ej tillämpligt	Arbetet med att ta fram riktlinjerna pågår

Eslövs kommun

Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut

KPMG AB

2018-04-16

			exploateringsverksamhet i kommunen					
149	2015-11-20	Budget 2016 samt flerårsplan 2017-2018 inklusive investerings- och exploateringsbudget samt skattesats 2016	Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden gavs i uppdrag att återkomma till KF med förslag på hur pendlarparkeringarna i Stehag och Örtofta kan få högre kapacitet	Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	Nej	Ej tillämpligt	Ej tillämpligt	Under 2017 har miljö- och samhällsbyggnadsnämnden en löpande informering om att arbetet inte prioriterats. Att utredningen inte har prioriterats har främst berott på projektet med införande av parkeringstaxa
150	2015-11-20	Ny taxekonstruktion och höjda anläggningsavgifter för vatten och avlopp i Eslövs kommun samt delegering enligt 34 § lag (2006:412) om allmänna vattentjänster	Återremitterades till kommunstyrelsen med uppdrag att utreda konsekvenserna för VA-kollektivet	KS	Ja	Ja, 2016-06-07 § 87	Ja, 2016-06-20 § 73	-
8	2016-02-29	Motion om att införa fadderpeng i Eslövs kommun	Motionen anses besvarad. Kultur- och fritidsnämnden samt nämnden för arbete och försörjning gavs i uppdrag att inom ramen för ordinarie verksamheter och budgetar utforma ett system med fadderpeng i enlighet med motionen senast juni 2016	Kultur- och fritidsnämnden, nämnden för arbete och försörjning	Ja	Ja, 2016-11-01 § 142	Nej	-

Eslövs kommun

Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut

KPMG AB

2018-04-16

98	2016-09-26	Nya avgifter för hyra av instrument vid Kulturskolan från och med vårterminen 2017	Kultur- och fritidsnämnden gavs i uppdrag att följa upp konsekvenserna av beslutet ur ett barnrättsperspektiv senast i maj 2018	Kultur- och fritidsnämnden	Nej	Nej	Nej	Behandlas på kultur- och fritidsnämndens sammanträde i april
118	2016-10-31	Införandet av e-förslag och synpunkthantering som ersättning till medborgarförslag	Kommunstyrelsen gavs i uppdrag att införa e-förslag samt utvecklade funktioner för synpunkthantering och felanmälan, enligt riktlinjer som demokratiutredningen enades om den 30 maj 2016	KS	Ja	Ja, lägesrapport 2017-01-10 § 6 och förslag till antagande av riktlinjer för e-förslag 2017-05-30 § 115	Ja, antagande av riktlinjer för e-förslag 2017-06-19 § 66	Antalet e-tjänster redovisas i årsredovisningen där även den fortsatta utvecklingen av dessa tjänster beskrivs
18	2017-03-27	Handlingsplan och riktlinjer mot våld i nära relationer	Vård- och omsorgsnämnden gavs i uppdrag att anta och följa upp riktlinjer och rutiner kopplade till handlingsplanen	Vård- och omsorgsnämnden	Ja	Nej	Nej	-
18	2017-03-27	Handlingsplan och riktlinjer mot våld i nära relationer	Kommunstyrelsen gavs i uppdrag att besluta om revideringar av handlingsplanen mot våld i nära relationer	KS	Nej	Nej	Nej	Handlingsplanen ska ses över för eventuell revidering i december 2018. KS har således inte haft anledning av ta beslut om revidering
64	2017-06-19	Godkännande av Eslöv kommuns lokalförsörjningsplan för åren 2018-2022	Återremitterades till kommunstyrelsen för komplettering	KS	Ja	Ja, 2017-09-05 § 135	Ja, 2017-09-25 § 86	-

Eslövs kommun

Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut

KPMG AB

2018-04-16

Medborgarförslag och motioner					Granskningsresultat				
Paragraf	Datum	Ärende	Kommunfullmäktiges beslut	Berörd nämnd	Har KF besvarat medborgarförslaget/motionen?	Vad beslutade KF?	Om KF beslutade om bifall, har kommunstyrelsen krävt en uppföljning avseende verkställigheten för eventuella åtgärder i tjänsteskrivelsen?	Har verkställigheten av dessa eventuella åtgärder återrapporterats till KF?	Kommentar
36	2015-04-27	Medborgarförslag som bredare fritidsupplevelser i Trollsjöområdet	Överläts till miljö- och samhällsbyggnadsnämnden för beredning och beslut efter hörande av kultur- och fritidsnämnden	Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	Nej, ärendet överläts till miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden beslutade att ärendet ansågs besvarat, 2016-05-11 § 79	Ej tillämpligt	Ej tillämpligt	-
76	2015-06-15	Medborgarförslag om meröppet på biblioteken i Eslövs kommun	Överläts till kultur- och fritidsnämnden för beredning och beslut	Kultur- och fritidsnämnden	Nej, ärendet överläts till kultur- och fritidsnämnden	Kultur- och fritidsnämnden beslutade att biblioteken i Marieholm och Harlösa blir meröppna bibliotek innan år 2018, 2015-08-19 § 68	Ej tillämpligt	Ej tillämpligt	Plan för genomförande under 2018

Eslövs kommun

Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut

KPMG AB

2018-04-16

110	2015-09-28	Medborgarförslag om återinförande av biträdestjänster inom vård och omsorg med flera förvaltningar	Överläts till kommunstyrelsen för beredning och beslut	KS	Nej, ärendet överläts till kommunstyrelsen	KS beslutade att förslaget ansågs besvarat med anledning av det arbete som görs av förvaltningen arbete och försörjning i samarbete med Arbetsförmedlingen och Samordningsförbundet Mittskåne (FINSAM Mittskåne), 2016-05-03 § 61	Ej tillämpligt	Ej tillämpligt	-
165	2015-12-08	Medborgarförslag om att barn vars vårdnadshavare blir arbetslös och har rätt till arbetslöshetskassa ska ha rätt till fritidshemsplats	Remitterades till barn- och familjenämnden för yttrande	Barn- och familjenämnden	Ja, 2016-06-20 § 65	Avslag	Ej tillämpligt	Ej tillämpligt	-
11	2015-02-23	Motion avseende projektbidrag för föreningsdriven verksamhet inom områdena integration, jämställdhet och särskilda ungdomssatsningar	Remitterades till kultur- och fritidsnämnden samt kommunstyrelsen med begäran om yttrande	Kultur- och fritidsnämnden, kommunstyrelsen	Ja, 2015-11-30 § 153	Avslag	Ej tillämpligt	Ej tillämpligt	-
42	2015-04-27	Motion om att utreda kostnadstäckning från Migrationsverket	Remitterades till nämnden för arbete och försörjning, barn- och familjenämnden, vård- och omsorgsnämnden, överförmyndarnämnden och kommunstyrelsen med begäran om yttrande	Nämnden för arbete och försörjning, barn- och familjenämnden, vård- och omsorgsnämnden och	Ja, 2015-11-30 § 154	Avslag	Ej tillämpligt	Ej tillämpligt	-

Eslövs kommun

Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut

KPMG AB

2018-04-16

				överförmyndarnämnden					
67	2015-05-25	Motion om införande av vårdhundar i den kommunala vård och omsorgen	Remitterades till vård- och omsorgsnämnden samt kommunstyrelsen med begäran om yttrande	Vård- och omsorgsnämnden	Ja, 2015-12-08 § 172	Besvarad	Ej tillämpligt	Ej tillämpligt	-
68	2015-05-25	Motion om fadderpeng i Eslövs kommun	Remitterades till nämnden för arbete och försörjning samt till kommunstyrelsen med begäran om yttrande	Nämnden för arbete och försörjning	Ja, 2016-02-29 § 8	Besvarad	Ej tillämpligt	Ej tillämpligt	Rapporterat till KS enligt uppdrag 2016-11-01 § 142
89	2016-09-26	Medborgarförslag om ändring av skolbussregler	Överläts till barn- och familjenämnden för beredning och beslut	Barn- och familjenämnden	Nej, ärendet överläts till barn- och fritidsnämnden	Barn- och fritidsnämnden beslutade att reglerna ska kvarstå, men gav förvaltningen i uppdrag att förenkla och förkorta hanteringen när tekniska möjligheter till det finns, 2017-04-19 § 67	Ej tillämpligt	Ej tillämpligt	-
91	2016-09-26	Medborgarförslag om att skapa ett föreningshus i före detta bibliotekslokal i Marieholm	Överläts till kultur- och fritidsnämnden för beredning och beslut	Kultur- och fritidsnämnden	Nej, ärendet överläts till kultur- och fritidsnämnden	Kultur- och fritidsnämnden beslutade om avslag, 2016-12-14 § 133	Ej tillämpligt	Ej tillämpligt	-

Eslövs kommun

Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut

KPMG AB

2018-04-16

12	2016-02-29	Motion om cykelväg mellan Billinge och Röstånga	Motionen remitterades till miljö- och samhällsbyggnadsnämnden med begäran om yttrande senast den 15 september 2016, samt till kommunstyrelsen med begäran om yttrande senast den 21 september 2016.	Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	Ja, 2016-10-31 § 121	Motion ansågs besvarad genom miljö- och samhällsbyggnadsnämndens yttrande att nämnden avvaktar med kostnadsberäkning och prioritering av cykelvägar tills det är dags att lämna in önskemål i samband med uppdateringen av Trafikverkets regionala cykelvägsplan	Ej tillämpligt	Ej tillämpligt	-
29	2016-03-29	Motion med rubriken "En utredning om att förstärka och säkerställa kvaliteten i familjedaghem"	Remitterades till barn- och familjenämnden med begäran om yttrande	Barn- och familjenämnden	Ja, 2016-11-28 § 129	Avslag	Ej tillämpligt	Ej tillämpligt	-
30	2016-03-29	Motion med rubriken "Tillämpa inte genuspedagogik i Eslövs kommuns skolor"	Remitterades till barn- och familjenämnden samt gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden med begäran om yttrande	Barn- och familjenämnden, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	Ja, 2016-11-28 § 130	Besvarad	Ej tillämpligt	Ej tillämpligt	-
44	2016-04-25	Motion med rubriken "Upphandla animaliska produkter från djur som inte ätit GMO-foder"	Remitterades till servicenämnden med begäran om yttrande	Servicenämnden	Ja, 2016-12-19 § 143	Avslag	Ej tillämpligt	Ej tillämpligt	-



Eslövs kommun

Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut

KPMG AB

2018-04-16

12	2018-01-30	Motion om uthyringspolicy	Remitterades till KS	KS	KS har ännu inte yttrat sig över motionen	-	Ej tillämpligt	Ej tillämpligt	Beräknas besvaras under våren 2018
----	------------	---------------------------	----------------------	----	---	---	----------------	----------------	------------------------------------