

TJÄNSTESKRIVELSE

Tyresö kommun
Kommunstyrelseförvaltningen
Sigbrith Martinsson
Ekonomichef
08-5782 9140

2016-09-13
1 (3)

Diarienummer
2016/KS 0197 016

Kommunstyrelsen

Svar på revisionsrapport om kommunstyrelsens uppsiktsplikt

Förslag till beslut

1. Kommunstyrelseförvaltningens skrivelse antas som kommunstyrelsens svar på revisionsrapporten om kommunstyrelsens uppsiktsplikt.
2. Kommundirektören ges i uppdrag att genomföra de kommenterade åtgärderna.

Kommunstyrelseförvaltningen


Britt-Marie Lundberg Björk
Tf Kommundirektör


Sigbrith Martinsson
Ekonomichef

Beskrivning av ärendet

De förtroendevalda revisorerna har låtit PwC genomföra en granskning av kommunstyrelsens uppsiktsplikt. Utifrån granskningsresultatet är revisorernas sammanfattande bedömning att kommunstyrelsen utövar sin uppsiktsplikt på ett ändamålsenligt sätt vad gäller nämnderna. Uppsiktsplikten över kommunala bolag och kommunalförbund bedöms däremot inte i alla delar vara ändamålsenlig.

Revisorerna lämnar fyra rekommendationer och önskar få skriftligt svar med anledning av granskningsresultatet senast den 14 oktober 2016.

Kommunstyrelseförvaltningen har tagit fram förslag till svar på revisionsrapporten och föreslår att förvaltningens skrivelse antas som kommunstyrelsens svar på revisionsrapporten.

Utifrån granskningsresultatet lämnade revisorerna följande rekommendationer:

Rekommendation:

Att kommunen tillsammans med övriga medlemskommuner aktualiserar en översyn av förbundsordningen för Södertörns brandförsvarsförbund. Detta eftersom förbundsordningen inte ger de formella förutsättningarna för styrning och insyn i ekonomi och verksamhet, enligt kommunallagens innehållsmässiga krav på en förbundsordning.

Svar:

Förbundsordningen ska innehålla de krav som kommunallagen ställer och förvaltningen instämmer i att det finns behov av att se över förbundsordningen. Frågan kommer att aktualiseras med övriga medlemskommuner.

Rekommendation:

Att kommunens delårsrapport per april kompletteras med en form av koncernöversikt, där de helägda bolagens delårsresultat och årsprognos anges inklusive väsentliga händelser. Vidare behöver styrelseprotokollet från bolagen löpande delges kommunstyrelsen som anmälningsärende.

Svar:

En koncernöversikt kommer att redovisas från och med den delårsrapport som tas fram per april 2017. Styrelseprotokoll från bolagen kommer att delges kommunstyrelsen som anmälningsärende.

Rekommendation:

Att det säkerställs att de protokoll och ärenden som kommunalförbunden expedierar till kommunen, även formellt delges kommunstyrelsen som anmälningsärenden. Vidare bör kommunen, tillsammans med övriga medlemskommuner i de två förbunden, verka för en enhetlighet kring vilka ärenden som ska expedieras.

Svar:

De protokoll och ärenden som expedieras till kommunen ska anmälas till kommunstyrelsen, vilket inte skett fullt ut. Förvaltningen ser positivt på att det skapas en enhetlighet i vilka ärenden som expedieras till kommunerna och rutinerna för hur detta genomförs för att säkerställa att kommunen får del av all relevant information.

Rekommendation:

Att kommunstyrelsen fastställer rutiner kring hur den årliga prövningen ska ske av huruvida den verksamhet som bolagen bedrivit under föregående kalenderår har varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna (former, tidpunkt, krav på underlag från bolagen etcetera). Dessa rutiner ingår lämpligtvis i kommunplanen eller i en separat företagspolicy, vilket är ett övergripande styrdokument som många kommuner utarbetat inom området. Vidare behöver säkerställas att denna formella prövning genomförs avseende bolagens verksamhet för 2015.

Svar:

I samband med att årsredovisningarna för bolagen behandlas av kommunstyrelsen brukar även beslut fattas om verksamheten har varit förenlig med fastställda kommunala ändamålet. Det finns dock anledning att ta fram en rutin för innehållet i granskningen inför kommande års prövning av verksamheterna.