



**Bromölla den 26 januari 2021**

**Kommunstyrelsen för svar  
Kommunfullmäktige för kännedom**

## **Missiv – Uppföljning av granskning avseende kommunstyrelsens ärendeberedningsprocess 2020**

### **Revisorernas uppdrag av fullmäktige**

Revisorerna har i uppdrag av fullmäktige att följa upp om verksamheten är ändamålsenlig samt pröva om den interna kontrollen är tillräcklig.

### **Bakgrund**

Revisorerna gjorde en granskning av ärendeberedningsprocessen 2020 som resulterade i ett antal rekommendationer för att uppnå en ändamålsenlig ärendeberedningsprocess.

Bland annat framkom i granskningen att kommunstyrelsen inte säkerställde en ändamålsenlig ärendeberedningsprocess och att det fanns flera brister kopplat till rutiner, riktlinjer och styrning.

Mot bakgrund av granskningen rekommenderades kommunen att:

- vidareutveckla riktlinjer och rutiner så att de omfattar alla viktiga moment i ärendeberedningsprocessen
- tydliggöra att en skrivelse måste godkännas av ansvarig chef
- inrätta en rutin för kvalitetssäkring av beslutsunderlag
- utveckla mallen för tjänsteskrivelser

### **Syfte och revisionsfrågor**

Syftet med uppföljningen var att följa upp vilka åtgärder kommunstyrelsen har vidtagit utifrån rekommendationer som lämnades i revisionsrapporten. Uppföljningen har gjorts genom dokumentstudier samt stickprov.

### **Sakkunnigas sammanfattning av genomförd granskning**

Den sammanfattande bedömning utifrån uppföljningen är att de rekommendationer som de sakkunniga yrkesrevisorerna lämnade 2020 inte beaktats fullt ut.

Granskningen visar på att:

- kommunstyrelsen har tagit en del beslut för att utveckla ärendeberedningsprocessen men besluten har dock inte genomförts fullt ut.
- en utvecklingsprocess är i gång, samtidigt konstateras att dessa åtgärder endast delvis utgår från revisorernas rekommendationer.
- beslut om nya riktlinjer och ny mall för tjänsteskrivelse förväntas senare i januari.
- det fortfarande finns vissa förbättringsområden.

### **Revisorerna konstaterar**

Revisorerna konstaterar i en samlad bedömning att rapporten visar på att:

- kommunstyrelsen har tagit en del beslut och påbörjat en utvecklingsprocess men att det fortfarande finns förbättringsområden.
- kommunstyrelsen har valt att inte ta beslut i syfte att förbättra kvalitetssäkringen av beslutsunderlag.

### **Revisorerna summerar**

Vi revisorer ser värdet i att en utvecklingsprocess har påbörjats.

Tidigare granskning men även här gjord uppföljning visar på behovet av en förbättrad grad av kvalitetssäkring vad gäller ärendeberedningsprocessen. Vi kan konstatera att den tidigare absolut viktigaste rekommendationen, vad gäller kvalitetssäkring av beslutsunderlag, har kommunstyrelsen valt att inte vilja förbättra, vilket revisorerna ser som allvarligt.

På uppdrag av revisionen

Joachim Bengtsson  
Ordförande