



Granskning av verkställighet av kommunfullmäktiges beslut

Rapport

Huddinge kommun

KPMG AB

2024-01-22

Antal sidor 15



Huddinge kommun

Granskning av verkställighet av kommunfullmäktiges beslut

2024-01-22

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	2
2	Bakgrund	4
2.1	Syfte, revisionsfrågor och avgränsning	4
2.2	Revisionskriterier	4
2.3	Metod	5
3	Förarbeten, lagstiftning och rättspraxis gällande verkställighet av kommunfullmäktiges beslut	5
4	Resultat av granskningen	6
4.1	Styrande dokument och arbetsprocesser	6
4.2	Stickprov	9
5	Samlad bedömning och rekommendationer	14

1 Sammanfattning

KPMG har av Huddinge kommuns revisorer fått i uppdrag att översiktligt granska kommunens rutiner kring verkställighet av kommunfullmäktiges beslut. Uppdraget ingår i revisionsplanen för 2023.

Syftet med granskningen har varit att bedöma om kommunstyrelsens styrning och uppföljning över att de beslut som fattas av kommunfullmäktige verkställs är ändamålsenlig.

Vår samlade bedömning utifrån granskningens syfte är att kommunstyrelsen i Huddinge kommuns styrning och uppföljning över kommunfullmäktiges beslut i huvudsak är ändamålsenligt.

Kommunen har styrdokument som reglerar en systematisk process av uppföljning av såväl obesvarade motioner som pågående uppdrag tillställda kommunstyrelsen och nämnderna. De processer vi tagit del av följer i allt väsentligt de upprättade styrdokumenterna.

Däremot ser vi att det finns ett behov av att utveckla dokumentationen avseende uppföljning och återrapportering. Detta då det inte finns några interna rutiner för hur uppföljning och återrapportering ska ske. Vi har även noterat att den uppföljning av obesvarade motioner som ska tillställas kommunfullmäktige två gånger om året enbart i två av sex fall sammanfaller med de av fullmäktige bestämda tidpunkterna för de granskade åren.

I det följande redovisas våra bedömningar och rekommendationer kopplat till revisionsfrågorna.

Revisionsfråga	Bedömning: Ja	
Finns upprättade styrdokument, så som riktlinjer eller bestämmelser, avseende verkställighet av kommunfullmäktiges beslut?	Vi noterar att det framgår av det kommungemensamma reglementet när uppdrag tillställda nämnderna ska rapporteras.	
Revisionsfråga	Bedömning: Ja	
Sker återrapportering till kommunfullmäktige av verkställda beslut?	I granskningen har vi noterat att de uppdrag som kommunfullmäktige lämnar till kommunstyrelsen redovisas per delårsrapport och årsredovisning, såväl verkställda som oavslutade.	

Huddinge kommun
Granskning av verkställighet av kommunfullmäktiges beslut

2024-01-22

Revisionsfråga	Bedömning: Delvis	Rekommendationer
Finns det ändamålsenliga rutiner för att tillse att oavslutade uppdrag beslutade av kommunfullmäktige redovisas till kommunfullmäktige?	I granskningen har vi noterat att de uppdrag som kommunfullmäktige lämnar till kommunstyrelsen redovisas per delårsrapport och årsredovisning, såväl verkställda som oavslutade. Detta finns dokumenterat i det gemensamma reglementet för kommunstyrelsen och nämnderna. Det saknas däremot interna rutiner för hur tjänstepersoner praktiskt ska arbeta med återrapportering.	- Tillse att interna rutiner avseende uppföljning av uppdrag utfärdade av kommunfullmäktige upprättas och dokumenteras, för att säkerställa att nuvarande uppföljning fortlöper.
Revisionsfråga	Bedömning: Delvis	Rekommendationer
Finns det ändamålsenliga rutiner för att tillse att obesvarade motioner redovisas till kommunfullmäktige?	I granskningen har vi noterat att obesvarade motioner under 2020, 2021 och 2022 inte redovisats i enlighet med kommunfullmäktiges arbetsordning under juni och december månad. Under 2022 har obesvarade motioner endast redovisats vid ett tillfälle, under oktober månad.	- Tillse att kommunfullmäktige får information om obesvarade motioner och dess beredningsprocess i enlighet med kommunfullmäktiges arbetsordning.
Revisionsfråga	Bedömning: Ja	
Genomför kommunstyrelsen i linje med sin uppsiktsplikt en uppföljning och kontroll av de beslut som fattats av kommunfullmäktige för att säkerställa att besluten verkställs?	I granskningen har vi noterat att kommunstyrelsen tar del av nämndernas tilldelade uppdrag vid delårsrapporter.	

2 Bakgrund

KPMG har av Huddinge kommuns revisorer fått i uppdrag att översiktligt granska kommunens rutiner kring verkställighet av kommunfullmäktiges beslut. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2023.

De förtroendevalda revisorerna har bedömt att det kan finnas risk att kommunstyrelsens inte har tillräcklig styrning, kontroll och uppföljning över att fullmäktiges beslut verkställs. Detta då det framkommit brister avseende verkställigheten i tidigare granskningar.

2.1 Syfte, revisionsfrågor och avgränsning

Syftet med granskningen är att bedöma om kommunstyrelsens styrning och uppföljning över att de beslut som fattas av kommunfullmäktige verkställs är ändamålsenligt.

Granskningen har omfattat följande revisionsfrågor:

- Finns upprättade styrdokument, så som riktlinjer eller bestämmelser, avseende verkställighet av kommunfullmäktiges beslut?
- Sker återrapportering till kommunfullmäktige av verkställda beslut?
- Finns det ändamålsenliga rutiner för att tillse att oavslutade uppdrag beslutade av kommunfullmäktige redovisas till kommunfullmäktige?
- Finns det ändamålsenliga rutiner för att tillse att obesvarade motioner redovisas till kommunfullmäktige?
- Genomför kommunstyrelsen i linje med sin uppsiktsplikt en uppföljning och kontroll av de beslut som fattas av kommunfullmäktige för att säkerställa att besluten verkställs?

Granskningen avgränsas till beslut av uppdragskaraktär som fattats av kommunfullmäktige samt väckta motioner under 2020–2022.

2.2 Revisionskriterier

I granskningen utgörs revisionskriterierna av:

- Kommunallagen
- Kommunfullmäktiges arbetsordning
- Kommunstyrelsens reglemente
- Tillämpbara interna regelverk och policyer.

2.3 Metod

Granskningen har genomförts genom dokumentstudier och intervjuer/avstämningar med berörda tjänstepersoner och politiker. Vi har även genomfört stickprov av de beslut av uppdragskaraktär som fattats av kommunfullmäktige under 2020–2022 samt av samtliga motioner under samma tidsperiod.

3 Förarbeten, lagstiftning och rättspraxis gällande verkställighet av kommunfullmäktiges beslut

Kommunallagen (2017:725), härnäst refererad till som KL, reglerar grunden och verksamhetsformer för Sveriges kommuner och regioner.

KL 5 kap. reglerar hur ärenden bereds. Enligt 26 § ska ett ärende innan det avgörs av fullmäktige beredas, antingen av den nämnd vars verksamhetsområde ärendet berör eller av en fullmäktigeberedning. Enligt 28 § ska styrelsen alltid ges tillfälle att yttra sig i ett ärende som har beretts av en annan nämnd eller av en fullmäktigeberedning. Enligt 35 § ska om möjligt en motion eller ett medborgarförslag beredas så att fullmäktige kan fatta beslut inom ett år från det att motionen eller medborgarförslaget väcktes. Om beredningen inte kan avslutas inom denna tid ska information om beredningen och vad som kommit fram vid beredningen anmälas till fullmäktige inom samma tid.

KL 6 kap. reglerar kommunstyrelsens och övriga nämnders uppgifter. Enligt 1 § framgår att kommunstyrelsen ska leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders verksamhet. Med styrelsens ledande ställning följer att den har till uppgift att skaffa sig en överblick över hela den kommunala verksamheten. Enligt 4 § ansvarar nämnderna för att bereda fullmäktiges ärenden och för att dessa sedermera verkställs. I 5 § beskrivs det att 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 §§ och att fullmäktige ska besluta om omfattningen av redovisningen och formerna för den. Enligt 6 § har nämnderna ansvar för att var och en inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Likaså ska nämnderna se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett övrigt tillfredställande sätt.

4 Resultat av granskningen

4.1 Styrande dokument och arbetsprocesser

4.1.1 Kommunfullmäktiges arbetsordning

För Huddinge kommunfullmäktige framgår av § 32 i arbetsordningen¹ att kommunstyrelsen två gånger per år ska redovisa de motioner som inte har beretts färdigt. Detta ska ske under fullmäktiges ordinarie sammanträden i juni och december.

Enligt § 37 ska, om fullmäktige inte beslutar något annat, kommunstyrelsen avgöra hur de ärenden som fullmäktige ska behandla bereds. Kommunstyrelsen får då uppdra åt en förtroendevald eller anställd att besluta om remiss om sådana ärenden. På varje ordinarie sammanträde med kommunfullmäktige ska de fullmäktigeärenden som inkommit efter det närmst föregående ordinarie sammanträde redovisas, samt de beslut som har fattats om beredning och remiss av sådana ärenden.

Enligt § 38 beslutar fullmäktige om omfattningen och formerna för nämndernas återredovisning av uppdrag som fullmäktige lämnat.

4.1.2 Reglementen

Av det nämnd- och styrelsegemensamma reglementet framkommer det av § 6 att:

- Styrelsen/nämnderna kontinuerligt ska följa upp sin verksamhet.
- Styrelsen/nämnderna två gånger per år ska redovisa till fullmäktige hur de har fullgjort de uppdrag som fullmäktige har lämnat till dem i reglemente och genom mål och budget.
- Styrelsen/nämnderna vid redovisningen även ska redogöra för hur uppdrag som delegerats till dem har fullgjorts. Redovisning ska ske enligt den form som fullmäktige har bestämt. Redovisningen lämnas till styrelsen som samordnar de olika nämndernas redovisningar. Nämnderna ska också fullgöra rapporteringsskyldighet som ålagts dem enligt speciallag.

Vidare beskrivs det i reglementet § 16 att ordföranden bland annat ska:

- Leda styrelsens/nämndernas arbete och sammanträden,
- Fastställa en ändamålsenlig beredningsprocess för nämndens ärenden
- Inför sammanträdena se till att ärendena som ska behandlas i styrelsen/nämnderna vid behov är beredda,
- Se till att färdigberedda ärenden snarast behandlas i styrelsen/nämnderna,
- Bevaka att styrelsens/nämndernas beslut verkställs.

¹ Arbetsordning för kommunfullmäktige i Huddinge kommun, senast fastställd 2022-02-14 § 13.

4.1.3 Generellt om ärendeberedning och ansvarsfördelning

Enligt Huddinge kommuns ärendehandbok² är förvaltningschefen för respektive förvaltning den som ansvarar att förbereda nämndssammanträden tillsammans med ordförande och nämndsekreterare. Denne är också ansvarig för att beslut fattade i nämnden verkställs, följs upp och redovisas tillbaka till det beslutande organet. Ytterst är förvaltningschefen ansvarig för den övergripande hanteringen av ärenden och handlingar inom sin förvaltning. Andra chefer inom förvaltningens avdelningar eller grupper ansvarar för att ha kännedom om aktuella ärenden som verksamheten är involverad i.

Vidare beskrivs det hur nämndsekreteraren är sakkunnig och rådgivande i nämndens ärendeberedning, bidrar till tydliga och kvalitetssäkrade beslutsunderlag, samt ansvarar för att utveckla ärendeprocessen.

I handboken beskrivs det hur kommunens ärendeberedning till största del hanteras digitalt med hjälp av dokument- och ärendehanteringssystemet. Systemet är ett arbetsredskap för registratorer, nämndsekreterare och handläggare men även för politiker. Kommunstyrelsens förvaltning erbjuder med jämna mellanrum utbildningar för handläggare i detta system. Denna utbildning är öppen för alla medarbetare i alla förvaltningar i Huddinge kommun. I handboken återfinns även olika förslag på hur handläggaren kan strukturera upp beredningen och ärendeprocessen och vilka möjliga avvägningar hen kan behöva göra kring detta. Handboken beskriver även på ett övergripande sätt olika typer av beslut/underlag där beredning behövs och vad en handläggare bör tänka på, ex delegationsbeslut, nämndbeslut, tjänsteutlåtanden med mera.

Av handboken beskrivs det att i tjänsteskrivelserna ska det framgå huruvida förslaget är ett uppdrag till en nämnd eller en förvaltning.

I intervjuerna framkommer det att kommunens beredningsprocess för kommunstyrelsen och kommunfullmäktige är på ungefär en och en halv till två månader från inlämning till beslut i fullmäktige. I samband med kansliberedningen bearbetas de ärenden som är inlämnade. Vid kommunstyrelsens ärendeberedning är kommunalråden från den styrande koalitionen delaktiga (inga oppositionsråd medverkar vid denna process) samt tjänstepersoner. Där går gruppen igenom ärenden och därefter skickas de vidare till respektive instans i flödet, initialt kommunstyrelsens arbetsutskott. Hela denna process planeras och fastställs på årsbasis.

Det framgår även av ärendehandboken att den handläggare, vilken är ansvarig för ett besluts genomförande, även oftast är ansvarig för dess uppföljning genom återkoppling till det beslutande organet.

Vid intervju med kommundirektören framgår att när kommunfullmäktige lämnat ett uppdrag är det denne som ytterst ansvarar för att uppdraget verkställs och återrapporteras till kommunfullmäktige. Kansliet ansvarar för processen och ska tillse att återrapportering sker vid rätt tillfällen och i rätt omfattning.

² Ärendehandboken - Att handlägga och bereda ärenden i Huddinge kommun. Daterad 2023-02.08, Administrativa sektionen, kommunstyrelsens förvaltning.

2024-01-22

4.1.4 Motioner

I ärendehandboken beskrivs processen för hur tjänsteutlåtande kring motioner ska hanteras. Flödet initieras av att en, eller flera motionärer väcker en motion i fullmäktige och därefter överlämnar fullmäktige motionen till kommunstyrelsen för beredning, vilket är ett krav enligt kommunallagen. Kommunstyrelsen skickar i sin tur ofta motionen på "intern remiss" till den eller de nämnder och andra organ som berörs. Vilka andra nämnder eller organ som ska remitteras beslutas av chefen för den administrativa sektionen på kommunstyrelsens förvaltning. En tjänsteperson vid kommunstyrelsens förvaltning utses till ansvarig handläggare för motionen. När eventuella remissvar har inkommit till kommunstyrelsen skriver handläggaren ett tjänsteutlåtande för att svara på motionen. Som utgångspunkt ska förvaltningen föreslå att motionen antingen ska bifallas, avslås eller ska anses vara besvarad. Om en motion föreslås bifallas ska även en beslutssats om uppdrag att verkställa motionen finnas med. När en motion föreslås vara besvarad kan det bero på att motionärens förslag redan är genomfört eller är under utredning av förvaltningen. Enligt kommunallagen bör motioner behandlas så att fullmäktige kan fatta beslut inom ett år från det att motionen väcktes.

Vidare anges det i ärendehandboken att *"om motionären föreslår att något ska utredas, så betyder det inte att utredningen ska genomföras i samband med att motionen besvaras. Du [handläggaren] ska inte utreda en motion innan fullmäktige har bifallit motionen och lämnat ett utredningsuppdrag till nämnden"*.

4.1.5 Uppföljning

Av intervjuer framgår det att de uppdrag som kommunfullmäktige ger till nämnder och styrelsen följs upp i kommunens process för mål och budget och delårsprocesserna där alla uppdrag ska redovisas. Vidare beskrivs det hur det inte finns någon särskilt "uppföljningsfunktion/notis" i ärendehanteringssystemet. De olika kommunutredare har olika listor med alla uppdrag som pågår. Det är upp till den enskilde utredaren att genomföra beredningen och återrapporteringen till ansvarig nämnd/styrelse. De intervjuade informerar om att de inte har en särskild rutin för uppföljning av ärenden, men att man följer de bestämmelser som upprättats i det gemensamma reglementet.

Huddinge kommun följer upp sin verksamhet genom delårsrapporter per sista mars samt per sista augusti. I delårsrapporterna för 2020, 2021 och 2022 återfinns det bilagor till delårsrapporterna där uppdragen som kommunstyrelsen fått tilldelade till sig, följs upp och återrapporteras till kommunfullmäktige. Dessa rapporteras som antingen pågående eller avslutade.

4.1.6 Bedömning

Vår bedömning är att det i allt väsentligt finns upprättade styrande dokument för uppföljning av kommunfullmäktiges beslut.

Vi noterar att det framgår av det gemensamma reglementet hur uppföljning av kommunfullmäktiges uppdrag ska ske. I kommunfullmäktiges arbetsordning framgår även vid vilka tillfällen obesvarade motioner ska redovisas.

Det finns kortare skrivningar i ärendehandboken som exempelvis att handläggaren "oftast" är ansvarig för ärendets uppföljning, samt att förvaltningschefen är "ytterst ansvarig" för att "beslut fattade i nämnden verkställs, följs upp och redovisas tillbaka till det beslutande organet". Vi har däremot inte tagit del av interna rutiner för hur redovisning av pågående och verkställda beslut i praktiken hanteras.

Vidare bedömer vi att kommunstyrelsen, med delårsuppföljning och årsredovisning där uppdragen som samtliga nämnder tillställts redovisas, i allt väsentligt genomför sin uppsiktsplikt.

4.2 Stickprov

4.2.1 Uppföljning av obesvarade motioner

Motioner ska om möjligt beredas så att kommunfullmäktige kan fatta beslut inom ett år från det att motionen väckts. Om beredningen inte kan avslutas inom denna tid, ska detta och vad som kommit fram vid beredningen anmälas till fullmäktige inom samma tid.

Huddinge kommun återskärterar väckta och obesvarade motioner genom en lista, där följande framgår:

- Ärendenummer
- Registreringsdatum
- Ärendemening
- Status

Här framgår vilken status en motion har, i vissa fall huruvida handläggning pågår, eller om motionen fått ett planerat kvartal för beslut i kommunfullmäktige.

I enlighet med kommunfullmäktiges arbetsordning för Huddinge kommun ska fullmäktige redovisa ej ännu färdigt beredda motioner vid dess ordinarie juni- och decembersammanträde.

Vid genomgång av kommunfullmäktiges kallelser och protokoll från 2020, 2021 och 2022 noterar vi att uppföljning vid dessa sammanträden endast sker i juni 2020 samt juni 2021. För resterande utpekade sammanträden finns ingen sådan redovisning. Däremot har den skett vid två tillfällen under 2020 och 2021, där har det tidigare lagts till respektive års novembersammanträde. Redovisning har alltså ägt rum, dock inte vid de av fullmäktige bestämda tidpunkterna. Under 2022 har endast en redovisning skett, detta under oktober månads sammanträde.

4.2.2 Motioner

Nedan presenteras resultat från den stickprovsgranskning som genomförts för år 2020, 2021 och 2022. Samtliga motioner som blivit väckta i fullmäktige har undersökts, utifrån huruvida de verkställts, återskärterats samt om detta skett inom ett år.

Huddinge kommun

Granskning av verkställighet av kommunfullmäktiges beslut

2024-01-22

År	Verkställda och återredovisade i fullmäktige	Verkställda men ej återredovisade i fullmäktige	Ej verkställda	Ej bedömningsbara	Pågående	Totalt	Inom ett år
2020	10	0	0	0	0	10	9
2021	16	0	0	1	0	17	15
2022	4	0	0	2	1	7	2

2020

För 2020 har vi granskat tio motioner som väckts i kommunfullmäktige. Av dessa tio har nio motioner verkställts och återrappporterats inom ett år. En motion har verkställts och återrappporterats 15 månader senare.

Ett exempel är motionen *Satsa på Huddinges föreningsliv – höj åldern för vuxentaxan och förenkla administrationen* inlämnad av Rasmus Lenefors (S), Eeva Laine (S) och Göran Hallberg (S). Motionen väcktes i kommunfullmäktige 2020-09-28 § 17 och överlämnades till kommunstyrelsen för beredning. Ärendet remitterades till kultur- och fritidsnämnden, varvid kultur- och fritidsförvaltningen tog fram ett förslag till beslut daterat 2021-01-11. Förvaltningens förslag till beslut antogs av kultur- och fritidsnämnden 2021-02-09 § 6. I juni 2021 rapporterades det i samband med den halvårsbaserade redovisningen av pågående motioner till fullmäktige att handläggning pågår, och i december 2021 beslutade kommunfullmäktige att gå på kommunstyrelsens förslag att avslå motionens första förslag och anse det andra förslaget besvarat. Detta beslut fattades ett år och tre månader efter att motionen väckts.

2021

För 2021 har vi granskat 17 motioner som väckts i kommunfullmäktige. Av dessa 17 har 15 motioner verkställts och återrappporterats inom ett år. En motion har verkställts och återrappporterats 13 månader efter att den väckts i kommunfullmäktige, vilket är marginellt överskridande ett år från väckandet. En motion har beslutat återtas enligt fullmäktiges arbetsordning 33 §, varvid den ej är bedömningsbar.

En av motionerna slutade i ett beslut av uppdragskaraktär till kommunstyrelsen, och beskrivs vidare i 4.3.3.

Ett exempel är motionen *Minska lärarnas dokumentationsbörda* inlämnad av Nujin Alacabek (V) och Olov Hamilton (V). Motionen väcktes i kommunfullmäktige 2021-02-08 § 15 och överlämnades till kommunstyrelsen för beredning. Ärendet remitterades till gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden samt grundskolenämnden. Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden och barn- och utbildningsförvaltningen tog fram vars ett förslag till beslut daterade 2021-08-17 (GAF) och 2021-05-05 (BUF). Förvaltningens förslag till beslut antogs av gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden 2021-09-08 § 14 och i grundskolenämnden 2021-06-08 § 7. I juni 2021 rapporterades det i samband med den halvårsbaserade redovisningen av pågående motioner till fullmäktige att

2024-01-22

motionen planerades tas upp under kvartal 1 2021, och i december 2021 beslutade kommunfullmäktige att gå på kommunstyrelsens förslag att anse motionen besvarad. Detta beslut fattades inom ett år från det att motionen väckts.

2022

För 2022 har vi granskat sju motioner som väckts i kommunfullmäktige. Av dessa sju har två motioner verkställts och återrappporterats inom ett år. Två motioner har verkställts och återrappporterats efter mer än ett år, en efter 14 månader och en efter 18 månader. Två motioner har återtagits i enlighet med fullmäktiges arbetsordning, varvid dessa ej bedöms. En motion är fortfarande pågående.

Ett exempel är motionen Språkrav inom äldreomsorgen inlämnad av Felix Byström (SD) och Sven Pernils (SD). Motionen väcktes i kommunfullmäktige 2022-09-07 § 15 och lämnades över till kommunstyrelsen för beredning. Ärendet remitterades till vård- och omsorgsnämnden, varvid vård- och omsorgsförvaltningen tog fram ett förslag till beslut 2023-01-09. Förvaltningens förslag till beslut antogs av vård- och omsorgsnämnden 2023-02-22 § 11. I september 2023 rapporterades det i samband med den halvårsbaserade redovisningen av pågående motioner till fullmäktige att motionen planerades tas upp under kvartal 3 2023. Motionen har ännu inte varit uppe i fullmäktige och markeras därför som pågående.

4.2.3 Rapportering av uppdrag och oavslutade uppdrag

Efter genomgång av samtliga fullmäktigeprotokoll för perioden 2020 – 2022 kan vi konstatera att det lämnas en del uppdrag till såväl kommunstyrelsen som andra nämnder i Huddinge kommun. Dessa uppdrag lämnas främst inom ramen för delårsrapportering samt mål och budget. Redovisning av dessa uppdrag sker i samband med delårsrapportering per 31 mars samt 31 augusti för kommunstyrelsen, i form av tillställd lista tillhörande ärende, uppdragets status samt förklarande text.

Vid intervju med kommundirektör och kommunstyrelsens ordförande framgår det att processerna för att återrapportera verkställda och icke verkställda beslut finns i kommunen. Det nämndes att samtliga uppdrag, oavsett när på året de är lagda, bör ingå i samma rapportering. Samt att det önskas och diskuteras internt att interna rutiner för hur man håller koll på respektive uppdrag sammanställs.

För denna granskning har vi valt ut fem beslut av uppdragskaraktär, för att belysa huruvida dessa är verkställda och återrappporterade.

Upphandlings- och inköspolicy för Huddinge kommun

Kommunfullmäktige beslutade 2020-02-10 § 14 att anta ny upphandlings- och inköspolicy för Huddinge kommun. I samband med detta gavs kommunstyrelsen i uppdrag att fastställa dessa för policyns tillämpning.

Det utkast som legat till handlingarna till fullmäktiges sammanträde finns nu i publicerbar version på Huddinge kommuns hemsida, varvid uppdraget bedöms vara verkställt.

Huddinge kommun

Granskning av verkställighet av kommunfullmäktiges beslut

2024-01-22

I bilagan till delårsrapport per 31 mars 2020³ beskrivs det hur kommunstyrelsen fått i uppdrag att fastställa riktlinjer för policyns tillämpning och att status för detta är "pågående" samt att handläggning pågår och kommunstyrelsen planeras anta riktlinjer för policyn i juni 2020.

Av bilagan till delårsrapport per 31 augusti 2020 med namnet "redovisning av uppdrag i kommunfullmäktige"⁴ beskrivs det att nya riktlinjer har antagits av kommunstyrelsen vid sammanträdet den 17 juni 2020 och att uppdraget beskrivs som genomfört.

Områdesbegränsning enligt lagen om mottagande av asylsökande

Kommunfullmäktige beslutade 2020-04-20 § 17 att ge kommunstyrelsen i uppdrag att anmäla till Migrationsverket att kommundelarna Vårby, Flemingsberg och Skogås i Huddinge kommun enligt lagen om mottagande av asylsökande ska undantas för möjlighet till egenbosättning.

Av bilagan till delårsrapport per 31 augusti 2020 med namnet "redovisning av uppdrag i kommunfullmäktige" beskrivs det att kommunstyrelsen vid sitt sammanträde den 16 september 2020 kommer att fatta beslut om att skicka förslag på områdesbegränsningar omfattande områdena Flemingsberg, Skogås och Vårby, på remiss till Länsstyrelsen, som sedan får lämna ett yttrande till kommunen. Därefter skickar kommunen in ansökan om områdesbegränsningar till Migrationsverket. Ärendet beskrivs i dokumentet som pågående.

Under 2021 och 2022 års redovisning av uppdrag till kommunfullmäktige går det inte att utläsa om uppdraget i fråga är verkställt.

Delårsrapport per den 31 mars 2021 för Huddinge kommun

Kommunfullmäktige beslutade 2021-06-07 § 4 i samband med delårsrapport att ge kommunstyrelsen i uppdrag att genomföra kommungemensam verksamhetsutveckling, samt att finansiering av omställningskostnader om maximalt 11 mnkr skulle ske med reserverade medel.

För detta beslut ingår även att planerade och genomförda åtgärder ska redovisas i delårsrapport per augusti 2021 samt i verksamhetsberättelse för 2021.

I delårsrapport per 31 augusti 2021 återredovisas prognosen för omställningskostnader, bland annat ny digitaliseringsstruktur, ny ekonomimodell, ny lokalförsörjningsstruktur, nytt kommunhus, samt politiskt beslutade anpassningsåtgärder. Detta redovisas även sedan i årsredovisningen för 2021.

Utredning utlåning av sport- och fritidsutrustning

Kommunfullmäktige beslutade 2022-03-21 § 18 att i samband med att motionen Ge alla barn och unga i Huddinge möjlighet till en aktiv fritid – Inrätta en fritidsbank ge kommunstyrelsen i uppdrag att i samverkan med relevanta nämnder utreda kommunens möjligheter att bistå civilsamhället i att erbjuda allmänheten utlåning av sport- och fritidsutrustning. Resultatet av denna samverkan skulle återspeglas i återspeglas till kommunfullmäktige under 2022.

³ Kommunstyrelsens förvaltning maj 2020.

⁴ Kommunstyrelsens förvaltning september 2020.

2024-01-22

Ärendet utreddes och presenterades för kommunstyrelsen 2022-11-30 § 22, vars förslag till kommunfullmäktige var att utredningen godkändes samt att uppdraget skulle anses utfört. Kommunstyrelsens förslag till beslut antogs på fullmäktiges sammanträde 2022-12-12 § 16.

Uppdraget rapporterades även i samband med redovisning av tillkommande uppdrag vid kommunfullmäktiges delårsrapporter under 2022. Uppdraget bedöms därmed verkställt och återrapporterat.

Delårsrapport per mars 2022 för kommunstyrelsen

Kommunfullmäktige beslutade 2022-06-13 § 11 i samband med delårsrapport att ge kommunstyrelsen i uppdrag att under 2022 genomföra kommungemensam verksamhetsutveckling med omställningskostnader om maximalt 5 mnkr.

I delårsrapport per 31 mars 2022⁵ står det att kommunstyrelsen begär om att få i uppdrag att fortsatt genomföra kommungemensam verksamhetsutveckling med omställningskostnader om 4,3 mnkr. I delårsrapport per 31 augusti 2022⁶ står det att kommunstyrelsen fick i kommunens delårsrapport per mars i uppdrag att fortsätta kommungemensam verksamhetsutveckling med en finansiering av omställningskostnader om maximalt 5 mnkr. Nämndens helårsprognos förväntas bli - 4,6 mnkr vilket ligger inom beviljat maxutrymme. I prognosen har en rad omställningskostnader för den centrala verksamhetsutvecklingen inkluderats. Bland annat utveckling av ny digitaliseringsstruktur, ny ekonomimodell, ny lokalförsörjningsstruktur, kommunhus, samt politiskt beslutade anpassningsåtgärder. Omställningsarbetet redovisas under rubriken Effektivitetsarbete i delårsrapporten.

4.2.4 Bedömning

Vår bedömning är att kommunstyrelsen tillser att återrapportering av verkställda motioner sker. Av 34 granskade motioner har samtliga, som inte återtagits av motionärerna, förutom en verkställts och återredovisats till kommunfullmäktige.

Vi bedömer däremot att fullmäktige endast delvis tillser ändamålsenlig återrapportering av obesvarade motioner, då vi i fyra av sex fall noterat att återrapporteringen inte skett på utsedda sammanträden i enlighet med fullmäktiges arbetsordning. För år 2022 har redovisning av obesvarade motioner endast skett vid ett tillfälle, i oktober månad.

Vi bedömer därtill att de uppdrag som tillställs kommunstyrelsen återredovisas till kommunfullmäktige på ett i allt väsentligt ändamålsenligt sätt genom delårsrapport och årsredovisning. Vi har inte tagit del av några interna rutiner för uppföljning och återrapportering av verkställighet och eventuella avvikelser av fullmäktiges beslut, utöver det som framgår av det kommungemensamma reglementet. Detta då det i dagsläget saknas interna rutiner som beskriver hur en sådan återrapportering ska gå till praktiskt. Vi bedömer däremot, utifrån det stickprov som genomförts, att sådana rutiner finns inarbetade på kommunledningsförvaltningen.

⁵ Saknas antagandedatum

⁶ Saknas antagandedatum

5 Samlad bedömning och rekommendationer

Syftet med granskningen har varit att bedöma om kommunstyrelsens styrning och uppföljning över att de beslut som fattas av kommunfullmäktige verkställs är ändamålsenlig.

Vår samlade bedömning utifrån granskningens syfte är att kommunstyrelsen i Huddinge kommuns styrning och uppföljning över kommunfullmäktiges beslut i huvudsak är ändamålsenligt.

Kommunen har styrdokument som reglerar en systematisk process av uppföljning av såväl obesvarade motioner som pågående uppdrag tillställda kommunstyrelsen och nämnderna. De processer vi tagit del av följer i allt väsentligt de upprättade styrdokumenterna.

Däremot ser vi att det finns ett behov av att utveckla dokumentationen avseende uppföljning och återrapportering. Detta då det inte finns några interna rutiner för hur uppföljning och återrapportering ska ske. Vi har även noterat att den uppföljning av obesvarade motioner som ska tillställas kommunfullmäktige två gånger om året enbart i två av sex fall sammanfaller med de av fullmäktige bestämda tidpunkterna för de granskade åren.

Utifrån granskningens samlade iakttagelser och bedömningar rekommenderas kommunstyrelsen:

- Tillse att interna rutiner avseende uppföljning av uppdrag utfärdade av kommunfullmäktige upprättas och dokumenteras, för att säkerställa att nuvarande uppföljning fortlöper.
- Tillse att kommunfullmäktige får information om obesvarade motioner och dess beredningsprocess i enlighet med kommunfullmäktiges arbetsordning.



Huddinge kommun

Granskning av verkställighet av kommunfullmäktiges beslut

2024-01-22

Datum som ovan

KPMG AB

Micaela Hedin

Certifierad kommunal yrkesrevisor

Andrea Ax Karlsén

Verksamhetsrevisor

John Martinsson

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.