

Revisorerna i Huddinge kommun

Claes-Johan Bonde

Eva-Li Prades Eriksson

Åke Wickberg

Fredrik Fischer

Elsa Johansson

Olof Oskarsson

Owe Lavin

För yttrande:

Kommunstyrelsen

För kännedom:

Kommunfullmäktige

2024-01-22

Revisionsrapport: Granskning av verkställighet av kommunfullmäktiges beslut

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 styrdokumentet.

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:

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.	

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	- Tillse att kommunfullmäktige får information om obesvarade motioner och dess beredningsprocess i enlighet med kommunfullmäktiges arbetsordning.

	endast redovisats vid ett tillfälle, under oktober månad.	
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.	

Vi beslutar att överlämna rapporten till kommunstyrelsen för yttrande senast 2024-05-31 och till kommunfullmäktige för kännedom.

Claes-Johan Bonde
Ordförande

Eva-Li Prades Eriksson
Vice ordförande