

Till:

2021-04-12

Huddinge kommun

Alla nämnder
Kommunstyrelsen

För kännedom:
Kommunfullmäktige

Revisionsrapport: Grundläggande granskning av nämndernas och styrelsens styrning uppföljning och kontroll, 2020

Anders Haglund och Lars Högberg, Certifierade kommunala yrkesrevisorer, har genomfört en grundläggande granskning av nämnder och kommunstyrelse för verksamhetsåret 2020.

Resultat av granskningen

Generellt påpekar granskarna att för samtliga nämnder och styrelsen saknas i flertalet fall tydliga och preciserade målnivåer i de verksamhetsplaner som de har fastställt för år 2020. Det innebär att det saknas utgångspunkt och möjlighet att, kopplat till de övergripande och strategiska mål som fullmäktige har fastställt, närmare bedöma och verifiera den måluppfyllelse som redovisas i dessa politiska organs verksamhetsberättelser för år 2020.

Avseende den interna kontrollens planering, genomförande och uppföljning konstateras i den genomförda grundläggande granskningen att det finns skillnader mellan nämnderna, vilket är en brist. Nämndernas hantering och genomförande av intern kontroll behöver, vilket också påpekats i en tidigare granskning, ges en fastare struktur.

Mot bakgrund av beskrivna brister avseende intern kontroll konstateras i den grundläggande granskningen att **Gymnasie- och arbetsmarknadsnämndens** genomförande och uppföljning inte svarar upp till den plan för intern kontroll som nämnden har fastställt för år 2020. Uppföljningen av genomförd intern kontroll är översiktlig, saknar analys och bedömningar. Nämndens övriga rapportering under året har varit översiktlig och kraven på vad som ska ingå i rapporteringen i delårsrapporter och verksamhetsberättelse bedöms av granskarna som inte helt uppfyllda. Exempel på detta är avsaknad av rapportering av JAF-arbetet. Det finns därför ett behov av att nämnden ser över innehållet i sina styrdokument samt säkerställer att de centrala kraven uppfylls i rapporteringen.

När det gäller **Klimat- och stadsbyggnadsnämnden** har granskarna identifierat att nämnden under verksamhetsåret 2020 inte till styrelsen eller fullmäktige tydligt påtalat att den inte har en ekonomi i balans samt att nämnden därför har behov av extra resurstillskott. I protokollen från nämndens sammanträden under år 2020 har detta inte uppmärksammats utan först i samband med nämndens behandling av sin verksamhetsberättelse för år 2020 i februari 2021 som detta förhållande adresseras Kommunstyrelsen. Nämndens proaktivitet har sålunda varit otillräcklig.

Rapporten överlämnas härmed till kommunstyrelsen och nämnderna för yttrandesenast 2021-07-12 och för kännedom till kommunfullmäktige.

Klas Hamrin

Kommunrevisor 2019-2022

Digitala Signaturer

Signerad med: BankID
Signerad av: Klas Sigurd Hamrin
Datum: 2021-04-13 11:00 +02:00