



Kommunstyrelsen

Sammanträdesdatum
5 oktober 2022Paragraf
§ 16

Diarienummer KS-2022/821.912

Granskningsrapport Uppföljning av revisionsrapporter från 2019

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsens förvaltnings tjänsteutlåtande, daterat den 24 augusti 2022, överlämnas till Huddinge kommuns revisorer, revisorsgrupp 1, som svar på skrivelse rörande Uppföljning av revisionsrapporter från 2019.

Sammanfattning

Årligen följer Huddinges revisorer upp vilka åtgärder som vidtagits till följd av tidigare granskningar då dessa ska leda till att verksamheten utvecklas. Revisorsgrupp 1 har inkommit med en revisionskrivelse till kommunstyrelsen avseende uppföljningen av revisionsgranskningar från 2019. I detta fall har man bedömt de åtgärder kommunen vidtagit med anledning av rapporterna nedan:

Granskning av intern kontroll

Granskning av grundskolenämndens styrning för att uppnå en jämlik skola

Granskning av kommunens samverkan med civilsamhället

Revisionens bedömning är att kommunen till viss del hörsammat de rekommendationer som lämnades i samband granskningarna ovan. Det krävs dock ytterligare förtydligande och åtgärder och därför lämnas ånyo ett antal rekommendationer inom respektive granskat område. Revisionskrivelsen har sänts till kommunstyrelsen och samtliga facknämnder.

Svaret på rekommendationerna återges mer i detalj i kommunstyrelsens förvaltnings tjänsteutlåtande, daterat 24 augusti 2022, under rubriken Förvaltningens synpunkter.

Propositioner

Ordföranden frågar om kommunstyrelsen kan besluta i enlighet med arbetsutskottets förslag till beslut och finner att så är fallet.

Beslutet ska skickas till

Huddinge kommuns revisorer, revisorsgrupp 1

Signaturer:	Ordförande	Justerare	Utdragsbestyrkande: datum och signatur
-------------	------------	-----------	--



Datum
2022-08-24

Diarienummer
KS-2022/821.912

Handläggare
Björn Rosborg
08-535 302 09
Bjorn.Rosborg@huddinge.se

Kommunstyrelsen

Uppföljning av revisionsrapporter från 2019 – svar på skrivelse från Huddinge kommuns revisorer, revisorsgrupp 1

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsens förvaltnings tjänsteutlåtande, daterat den 24 augusti 2022, överlämnas till Huddinge kommuns revisorer, revisorsgrupp 1, som svar på skrivelse rörande *Uppföljning av revisionsrapporter från 2019*.

Sammanfattning

Årligen följer Huddinges revisorer upp vilka åtgärder som vidtagits till följd av tidigare granskningar då dessa ska leda till att verksamheten utvecklas. Revisorsgrupp 1 har inkommit med en revisionskrivelse till kommunstyrelsen avseende uppföljningen av revisionsgranskningar från 2019. I detta fall har man bedömt de åtgärder kommunen vidtagit med anledning av rapporterna nedan:

- Granskning av intern kontroll
- Granskning av grundskolenämndens styrning för att uppnå en jämlik skola
- Granskning av kommunens samverkan med civilsamhället

Revisionens bedömning är att kommunen till viss del hörsammat de rekommendationer som lämnades i samband granskningarna ovan. Det krävs dock ytterligare förtydligande och åtgärder och därför lämnas ånyo ett antal rekommendationer inom respektive granskat område. Revisionskrivelsen har sänts till kommunstyrelsen och samtliga facknämnder.

Svaret på rekommendationerna återges mer i detalj i kommunstyrelsens förvaltnings tjänsteutlåtande, daterat 24 augusti 2022, under rubriken Förvaltningens synpunkter.

HUDDINGE KOMMUN

Postadress
Huddinge kommun
Kommunstyrelsens förvaltning
141 85 Huddinge

Besök
Kommunalvägen 28

Tfn vxl 08-535 300 00

huddinge@huddinge.se
www.huddinge.se



Datum
2022-08-24

Diarienummer
KS-2022/821.912

Beskrivning av ärendet

Årligen följer Huddinges revisorer upp vilka åtgärder som vidtagits till följd av tidigare granskningar då dessa ska leda till att verksamheten utvecklas. KPMG har av revisorsgrupp 1 fått i uppdrag att följa upp revisionsgranskningar från 2019. Revisionen har bedömt de åtgärder som vidtagits med anledning rapporterna nedan:

- Granskning av intern kontroll
- Granskning av grundskolenämndens styrning för att uppnå en jämlik skola
- Granskning av kommunens samverkan med civilsamhället

Revisionens bedömning är att kommunen till viss del hörsammat de rekommendationer som lämnades i samband med 2019 års revisionsgranskningar. Efter genomförd uppföljning lämnas ett antal rekommendationer inom respektive granskat område.

Kommunstyrelsens ska kommentera uppföljning av granskning av intern kontroll och kommunens samverkan med civilsamhället.

Intern kontroll och dataskydd

Följande rekommendationer lämnas till kommunstyrelsen:

- Fortsätta att verka för att nämnderna har ett tydligt och enhetligt angreppssätt i arbetet med intern kontroll.
- Tillvarata den potential som internkontrollgruppen har för att sprida goda exempel.
- Utarbeta riktlinjer om att samtliga förtroendevalda ska vara delaktiga i framtagandet av nämndernas internkontrollplaner genom risk- och väsentlighetsanalyser.
- Uppdra till nämnderna att verka för att samtliga förtroendevalda har kännedom om sitt ansvar i internkontrollprocessen.
- Säkerställa att det centrala dataskyddsombudet fortsätter det pågående arbetet med att ta fram enhetliga dokument, förteckningar och rutiner, till förvaltningarna för att säkerställa enhetlighet i nämndernas registerförteckningar och att dessa lever upp till dataskyddsförordningen.

Samverkan med civilsamhället

Efter genomförd uppföljning av 2019 års granskningen av kommunens samverkan med civilsamhället är revisionens sammanfattande bedömning att kommunstyrelsen och nämnderna till stor del har hörsammat de rekommendationer som lämnades gällande samverkan med civilsamhället och att det pågår ett ambitiöst arbete.

Kommunen bör dock strategiskt såväl som konkret fortfarande förtydliga vad den ska uppnå med samverkan med civilsamhället. Det saknas fortfarande en



Datum
2022-08-24

Diarienummer
KS-2022/821.912

fastslagen policy eller strategi och konkreta mål i nämndernas verksamhetsplaner avseende samverkan och mot bakgrund av det rekommenderar revisionen att:

- Nämnderna ser över att ta fram konkreta mål, mått och utvecklingsaktiviteter gällande samverkan med civilsamhället i sina verksamhetsplaner.
- Kommunstyrelsen återigen överväger att ta fram en strategi för att konkret tydliggöra vad kommunen ska uppnå med samverkan och samarbetet med civilsamhället, samt hur arbetet ska utvecklas, styras och följas upp. I ett sådant arbete bör representanter från olika delar av civilsamhället bjudas in till dialog och medverkan.
- Kommunstyrelsen säkerställer att de goda exemplen som samlats in från förvaltningarna används till att förtydliga vad kommunen ska uppnå med samverkan och samarbetet med civilsamhället.

Förvaltningens synpunkter

Intern kontroll och dataskydd

- Fortsätta att verka för att nämnderna har ett tydligt och enhetligt angreppssätt i arbetet med intern kontroll.
- Tillvarata den potential som internkontrollgruppen har för att sprida goda exempel.

Kommunstyrelsens förvaltning har med utgångspunkt från ovanstående två rekommendationer en aktivitet i sin arbetsplan för 2022 som innebär genomförande av en översyn av kommunens internkontrollprocess. I arbetet ingår även en översyn av reglementet för internkontroll samt en eventuell anpassning av kommunens ”Guide till intern kontroll” efter reglementets nya utformning.

Syftet med översynen är en mer kommungemensam process och struktur för intern kontroll där kommunstyrelsen aktivt leder kommunens arbete med intern kontroll genom kommunens internkontrollgrupp.

Arbetet med översynen kommer att ske i samverkan med kommunens internkontrollgrupp som kommer att ses regelbundet för att säkerställa att internkontrollprocessen förankras och efterlevs samt fungera som stöd i arbetet med den interna kontrollen.

- Utarbeta riktlinjer om att samtliga förtroendevalda ska vara delaktiga i framtagandet av nämndernas internkontrollplaner genom risk- och väsentlighetsanalyser.
- Uppdra till nämnderna att verka för att samtliga förtroendevalda har kännedom om sitt ansvar i internkontrollprocessen.

Kommunstyrelsens förvaltning avser att med utgångspunkt i dessa två rekommendationer genomföra ett utvecklingsarbete med syfte att se över information till förtroendevalda om intern kontroll och deras ansvar för densamma samt delaktighet i framtagandet av nämndernas internkontrollplaner.



Till hösten kommer en utbildning för nya förtroendevalda att tas fram och i samband med det kommer även de förtroendevalda att utbildas kring sitt ansvar för internkontrollen och sin roll.

- Säkerställa att det centrala dataskyddsombudet fortsätter det pågående arbetet med att ta fram enhetliga dokument, förteckningar och rutiner, till förvaltningarna för att säkerställa enhetlighet i nämndernas registerförteckningar och att dessa lever upp till dataskyddsförordningen.

Såsom framgår av rekommendationen har det centrala dataskyddsombudet ett pågående arbete med att skapa enhetlighet och rutiner som även borgar för att förordningar följs. På alla förvaltningar finns nu dataskyddskoordinatorer vars huvuduppgift är att ta fram lagenliga behandlingsregister med stöd av dataskyddsombudet, med syftet att skapa förvaltningsövergripande enhetliga rutiner och dokument.

Kommunens dataskyddsombud håller även på att implementera en process för personuppgiftsincidenthantering på samtliga förvaltningar.

Samverkan med civilsamhället

Kommunstyrelsens förvaltning anser att Mål och budget på ett tydligt sätt ger uttryck för kommunens ambitioner för samverkan med civilsamhället samt inom vilka områden samverkan ska bedrivas.

”Att individer tar eget ansvar ska uppmuntras. Civilsamhället utgör en viktig del av kommunens arbete inte minst med att erbjuda unga en aktiv fritid. Ett levande och aktivt civilsamhälle bygger tillit mellan människor och skapar en känsla av samhörighet. Huddinges föreningsliv ska därför ges stöd och uppmuntran.”

Det finns också 0,3 mnkr avsatta år 2022, för ”stärkt samverkan med civilsamhället”.

Nämnderna ser över att ta fram konkreta mål, mått och utvecklingsaktiviteter gällande samverkan med civilsamhället i sina verksamhetsplaner.

Förvaltningen delar inte revisorernas rekommendation om att varje nämnd ska ta fram konkreta mål och mått och utvecklingsaktiviteter gällande samverkan med civilsamhället i sina verksamhetsplaner. Samverkan med civilsamhället är för flera av förvaltningarna inte ett mål i sig, utan ett medel för att nå de övergripande nämndmålen och målen i nämndens basuppdrag.

Förvaltningen förespråkar i stället att den ordinarie processen för styrning- och uppföljning, samt tillhörande övergripande instruktioner och rutiner utvecklas så att samtliga nämnder har civilsamhället som en möjlig samverkande aktör i åtanke vid framtagande av nämndernas verksamhetsplaner.

Kommunstyrelsen återigen överväger att ta fram en strategi för att konkret tydliggöra vad kommunen ska uppnå med samverkan och samarbetet med civilsamhället, samt hur arbetet ska utvecklas, styras och följas upp. I ett sådant arbete bör representanter från olika delar av civilsamhället bjudas in till dialog och medverkan.



Datum
2022-08-24

Diarienummer
KS-2022/821.912

Kommunstyrelsen förvaltningen ansåg varken i sitt svar till revisionen 2020 eller idag att en strategi skulle vara det bästa sättet att uppnå bättre samverkan med civilsamhället. I stället förespråks att styrning och uppföljning av samverkan med civilsamhället tydliggörs inom ordinarie processer för styrning och uppföljning i den mån det finns behov av det.

Det bör vara varje enskild nämnd, utifrån åtagandena i Mål och budget, som utvecklar sina former för samverkan med civilsamhället, i den mån det finns ett sådant behov. Detta mot bakgrund av att behov och förutsättningar inom området ser olika ut för olika nämnder.

Kommunstyrelsen säkerställer att de goda exemplen som samlats in från förvaltningarna används till att förtydliga vad kommunen ska uppnå med samverkan och samarbetet med civilsamhället.

Då förvaltningen förespråkar att styrning och uppföljning av samverkan med civilsamhället tydliggörs inom ordinarie processer för styrning och uppföljning, i den mån det finns behov av det, kommer även återrapporteringen att följa planerings- och uppföljningsprocessen.

En utredning ska göras för att stärka samverkan med civilsamhället genom att bättre ta tillvara på frivilliga insatser (0,3 mnkr 2022).

Ekonomiska och juridiska konsekvenser

Förslaget till beslut medför inga ekonomiska eller juridiska konsekvenser för kommunen.

Camilla Broo
Kommundirektör

Åsa Heribertsson.
t.f. Avdelningschef Service och administration

Bilagor

- Bilaga 1. Revisionskrivelse
- Bilaga 2. Uppföljning av revisionsrapporter från 2019

Beslutet ska skickas till

Huddinge kommuns revisorer, revisorsgrupp 1