

2024-05-14

Till:
Kommunstyrelsen

För kännedom till:
Kommunfullmäktige

Granskning av ärendeberedningsprocessen

EY har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna genomfört en granskning vars syfte har varit att bedöma om kommunstyrelsen säkerställer en ändamålsenlig ärendeberedningsprocess samt hantering av delegationsbeslut.

Den sammanfattande bedömningen är att kommunstyrelsen delvis säkerställer en ändamålsenlig ärendeberedningsprocess samt hantering av delegationsbeslut. Bedömningen görs med bakgrund av att det finns ett dokumenterat flödesschema avseende ärendeberedningsprocessen som kompletteras med mer detaljerade beskrivningar för delprocesserna. Det är positivt att det sker ett pågående arbete med att ta fram en ärendehandbok för att på så sätt samla alla styrande dokument som avser ärendeberedningsprocessen. Vidare görs bedömningen att det finns en tydlig roll- och ansvarsfördelning i ärendeberedningen.

Därtill ses det som positivt att det finns en framtagen tjänsteskrivelsemall samt att det finns en lathund som beskriver hur tjänsteskrivelser ska upprättas i ärendehanteringssystemet. Däremot görs bedömningen att den vägledning som finns vid upprättandet av tjänsteskrivelser behöver stämmas av så att dokumenten stämmer överens med varandra.

Utifrån stickprovsresultatet konstateras att samtliga delegationsbeslut har fattats av tjänstepersoner som har bemyndigats med rätten att fatta besluten samt att mallen för delegationsbeslut till stor del efterlevs. Slutligen konstateras att kommunstyrelsen har fastställt att samtliga delegationsbeslut ska anmälas men att styrelsen inte har fattat beslut om vilken information som de ska ta del av, vilket bedöms vore en fördel för den fortsatta hanteringen.

Det är positivt att kommunen har infört ny vägledning vad gäller barnkonsekvensanalyser samt genomfört utbildning därom.

De ekonomiska analyserna i de aktuella ärendena bedöms som för kortfattade och beskriver inte fullt ut vilka kostnader/effekter som ett beslut medför. I detta avseende bör kommunstyrelsen tillse att den ekonomiska analysen i tjänsteskrivelserna utvecklas samt ge tydligare vägledning för vad som ska beskrivas under rubriken finansiering för att säkerställa att ärenden belyser de ekonomiska faktorerna på ett tillräckligt sätt. Detta bedöms av revisionen som extra angeläget att åtgärda med tanke på Osby kommuns ekonomiska läge. Att beslut som påverkar kommunens ekonomi tydligt belyses avseende de ekonomiska konsekvenserna är en del i att kvalitetssäkra de beslut som tas.

Utifrån granskningsresultatet rekommenderas kommunstyrelsen att:

- Se över tjänsteskrivelsemallen och lathunden för att tillse att de stämmer överens med varandra.
- Utveckla den ekonomiska analysen i tjänsteskrivelserna samt ge tydligare vägledning för vad som ska beskrivas under rubriken finansiering.
- Tillse att ärendehandboken färdigställs.
- Fastställa formerna för anmälan av delegationsbeslut.



OSBY
KOMMUN

Revisionen

Revisorerna önskar kommunstyrelsens svar utifrån granskningens resultat och rekommendationer senast 2024-10-04. Svaret skickas till revisionens ordförande och till hanna.ericsson@se.ey.com

På uppdrag av Osby kommuns revisorer,

Agneta Malm
Revisionens ordförande