

**Kommunstyrelsen
Kommunfullmäktige, för
kännedom**

Granskning av verkställighet av kommunfullmäktiges beslut

KPMG har på uppdrag av Nyköpings kommuns revisorer genomfört en granskning av verkställighet av kommunfullmäktiges beslut. Granskningen omfattar ett urval av kommunfullmäktige fattade beslut under 2019 och 2020 och ingår i revisionsplanen för år 2022.

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att kommunen till största del har en tillförlitlig och effektiv verkställighet av beslut från fullmäktige.

I enlighet med kommunallagens krav är det av vikt att återkoppling avseende verkställda beslut sker för att därigenom säkerställa att styrelse och nämnder bedriver sin verksamhet i enlighet med de mål och beslut som kommunfullmäktige fastställt. Vi bedömer att det finns en tydlig strategi och rutiner för att säkerställa att kommunfullmäktiges beslut verkställs.

Vi bedömer att de fem uppdragen i granskningen som har verkställts, har gjort det inom en rimlig tid. Ett av uppdragen som inte har verkställts eller återrapporterats, sträcker sig över 2022. Det anges i nästan samtliga fall när respektive uppdrag ska återrapporteras till kommunfullmäktige och det finns någon form av protokollfört beslut från kommunstyrelsen eller kommunfullmäktige för återrapporteringen.

Inom ramen för granskningen har vi inte tagit del av några uppgifter som visar på att avvikelser har avrapporterats till kommunfullmäktige från kommunstyrelsen eller nämnderna.

Mot bakgrund av vår granskning rekommenderar vi kommunstyrelsen att:

- Initiera en ändring av kommunfullmäktiges arbetsordning så att den även reglerar att ej verkställda beslut av uppdrags- och verkställighetskaraktär blir föremål för uppföljning och redovisning i kommunfullmäktige.
- Uppdatera rutinen för uppföljning av kommunstyrelsens beslut, för att även innefatta beslut i kommunfullmäktige.
- Initiera en ändring av kommunstyrelsens reglemente och kommunfullmäktiges arbetsordning så att det anges att det är kommunstyrelsen och inte kommunledningskansliet som har ansvaret att två gånger per år redovisa de motioner som inte har beretts.
- Säkerställa att beslutet om webbsändning av kommunfullmäktiges sammanträden verkställs snarast.

Granskningen översänds härmed till Kommunstyrelsen för yttrande **senast 2022-08-31**. Rapporten skickas även till Kommunfullmäktige för kännedom.

För Nyköpings kommuns revisorer

Anne-Marie Wigertz,
ordförande

Gunnar Johansson
vice ordförande



Granskning av Verkställighet av kommunfullmäkti ges beslut

Rapport

Nyköpings kommun

KPMG AB

2022-04-19

Antal sidor 11



Nyköpings kommun
Granskning av Verkställighet av kommunfullmäktiges beslut

2022-04-19

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	2
2	Bakgrund	3
2.1	Syfte, revisionsfråga och avgränsning	3
2.2	Revisionskriterier	4
2.3	Metod	4
3	Resultat av granskningen	5
3.1	Styrdokument	5
3.2	Granskning av beslut	6
4	Slutsats och rekommendationer	10

1 Sammanfattning

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Nyköpings kommun har vi fått i uppdrag att granska verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2022.

Syftet med granskningen har varit att bedöma om kommunen har en tillförlitlig och effektiv verkställighet av beslut från kommunfullmäktige.

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att kommunen till största del har en tillförlitlig och effektiv verkställighet av beslut från fullmäktige.

I enlighet med kommunallagens krav är det av vikt att återkoppling avseende verkställda beslut sker för att därigenom säkerställa att styrelse och nämnder bedriver sin verksamhet i enlighet med de mål och beslut som kommunfullmäktige fastställt. Vi bedömer att det finns en tydlig strategi och rutiner för att säkerställa att kommunfullmäktiges beslut verkställs.

Vi bedömer att de fem uppdragen i granskningen som har verkställts, har gjort det inom en rimlig tid. Ett av uppdragen som inte har verkställts eller återrapporterats, sträcker sig över 2022. Det anges i nästan samtliga fall när respektive uppdrag ska återrapporterats till kommunfullmäktige och det finns någon form av protokollfört beslut från kommunstyrelsen eller kommunfullmäktige för återrapporteringen.

Inom ramen för granskningen har vi inte tagit del av några uppgifter som visar på att avvikelser har avrapporterats till kommunfullmäktige från kommunstyrelsen eller nämnderna.

Mot bakgrund av vår granskning rekommenderar vi kommunstyrelsen att:

- Initiera en ändring av kommunfullmäktiges arbetsordning så att den även reglerar att ej verkställda beslut av uppdrags- och verkställighetskaraktär blir föremål för uppföljning och redovisning i kommunfullmäktige.
- Uppdatera rutinen för uppföljning av kommunstyrelsens beslut, för att även innefatta beslut i kommunfullmäktige.
- Initiera en ändring av kommunstyrelsens reglemente och kommunfullmäktiges arbetsordning så att det anges att det är kommunstyrelsen och inte kommunledningskansliet som har ansvaret att två gånger per år redovisa de motioner som inte har beretts.
- Säkerställa att beslutet om webbsändning av kommunfullmäktiges sammanträden verkställs snarast.

2 Bakgrund

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Nyköpings kommun har vi fått i uppdrag att granska verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2022.

Av 3 kapitlet 14 § i kommunallagen framgår att nämnderna ansvarar för att fullmäktiges beslut verkställs. Kommunstyrelsen har det yttersta ansvaret för verkställigheten enligt 6 kapitlet 4 § punkt 3 och det framgår att det åligger särskilt styrelsen att verkställa fullmäktiges beslut.

Ett beslut innebär oftast att någon form av åtgärd ska utföras. Vad som ska utföras bör vara utformat i protokollet. Beslutet bör även åtföljas med uppgift om när åtgärden ska utföras alternativt träda i kraft. Ett viktigt led i beslutsprocessen är att beslutet expedieras snarast möjligt och att uppföljning sker samt att eventuella avvikelser från beslutet rapporteras till beslutsfattarna.

Nyköpings kommuns revisorer utesluter inte att det föreligger risk för att det kan finnas brister i kommunens verkställighet av beslut och bedömer att förekomst av tydliga rutiner inom beslutsprocessen är väsentligt för att verksamheten ska bedrivas på ett tillfredsställande sätt.

Mot denna bakgrund har de förtroendevalda revisorerna i samband med sin risk- och väsentlighetsanalys beslutat att genomföra en granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut.

2.1 Syfte, revisionsfråga och avgränsning

Syftet med granskningen har varit att bedöma om kommunen har en tillförlitlig och effektiv verkställighet av beslut från kommunfullmäktige.

Granskningen har besvarat följande revisionsfrågor:

- Har beslut som fattats av fullmäktige och som föranleder en åtgärd och ett uppdrag till den kommunala organisationen verkställts av kommunstyrelsen och berörda nämnder inom utsatt/rimlig tid?
- Finns det beslut som inte verkställts eller verkställighet som avviker från beslutet och vad är i så fall orsaken?
- Rapporteras eventuella avvikelser från kommunstyrelsen och nämnderna till kommunfullmäktige?
- Har kommunstyrelsen och nämnderna ändamålsenliga rutiner för uppföljning och återrapportering av verkställighet och eventuella avvikelser av fullmäktiges beslut?

Granskningen avser kommunstyrelsen och samtliga nämnder och avser beslut fattade av kommunfullmäktige åren 2019 och 2020.

2.2 Revisionskriterier

Vi har bedömt om rutinerna uppfyller:

— Kommunallagen 6 kap § 6

Nämnder och styrelser ska se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Nämnder och styrelser ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.

— Tillämpbara interna regelverk och policyer

2.3 Metod

Granskningen har genomförts genom intervju och avstämningar med enhetschef politisk beredning och samordning samt dokumentstudier av bl.a. protokoll, arbetsordning och reglemente. För granskningen har sju beslut fattade av fullmäktige under år 2019 och 2020 granskats närmare. I granskningen har det även ingått att granska beslutet om webbsändning av kommunfullmäktiges sammanträden.

Rapporten är faktakontrollerad av enhetschef politisk beredning och samordning.

3 Resultat av granskningen

3.1 Styrdokument

Kommunfullmäktiges arbetsordning, antagen av kommunfullmäktige 2020-09-08, anger att kommunledningskansliet två gånger varje år ska redovisa de motioner som inte har beretts färdigt. Redovisningen ska göras på fullmäktiges ordinarie sammanträden i april och i oktober.

I kommunstyrelsens reglemente, antaget av kommunfullmäktige 2019-05-14, anges att kommunstyrelsen ska rapportera till fullmäktige hur verksamheten utvecklas och hur den ekonomiska ställningen är under budgetåret. Ansvar för redovisningen av motioner som inte har beretts anges inte i reglementet.

I rutinen för uppföljning av kommunstyrelsens beslut (framtagen av kommunledningskansliet 2021-12-20) beskrivs att det finns ett behov av att följa upp att besluten som kommunstyrelsen fattar verkställs av den som fått i uppdrag att utföra något och att kommunstyrelsen får den information den behöver. Detta kan enligt rutinen ses som en del av internkontroll för kommunstyrelsen men även som en demokratispekt, att följa upp att kommunens organisation gör det som de förtroendevalda beslutat ska göras och att till exempel kommunala medel används till det de ska. Vidare beskriver rutinen hur ett ärende ska hanteras när uppdrag ges, när ett ärende ska återrapporteras som ett beslutsärende, informationsärende eller anmälningsärende i kommunstyrelsen och hur uppföljningen av uppdrag ska ske.

Vi kan notera att återrapportering av ej beredda motioner till kommunfullmäktige har genomförts i april och i oktober både under 2020 och 2021. Dock har vi inte tagit del av någon information om att kommunstyrelsen har återrapporterat pågående uppdrag till kommunfullmäktige under 2020 eller 2021.

Vi har varken av fullmäktiges arbetsordning eller kommunstyrelsens reglemente tagit del av någon närmare vägledning i hur kommunstyrelsen ska bevaka att besluten verkställs eller återrapporteras, utöver att styrelsen ska tillse att uppföljning sker till fullmäktige från samtliga nämnder om hur verksamheten utvecklas och hur den ekonomiska ställningen är under budgetåret.

3.1.1 Kommentarer och bedömning

I enlighet med kommunallagens krav är det av vikt att återkoppling avseende verkställda beslut sker för att därigenom säkerställa att styrelse och nämnder bedriver sin verksamhet i enlighet med de mål och beslut som kommunfullmäktige fastställt. Vi bedömer att det till viss del finns en tydlig strategi och formella riktlinjer för att säkerställa att kommunfullmäktiges beslut verkställs. Rutinen för uppföljning av kommunstyrelsens beslut bör uppdateras, för att även innefatta beslut i kommunfullmäktige.

Vi konstaterar att fullmäktige har beslutat att kommunledningskansliet två gånger per år ska redovisa de motioner som inte har beretts färdigt vilket vi kan konstatera sker. Vi rekommenderar kommunstyrelsen att initiera en ändring av kommunfullmäktiges

2022-04-19

arbetsordning så att den även reglerar att ej verkställda beslut av uppdrags- och verkställighetskaraktär blir föremål för uppföljning och redovisning i fullmäktige.

Vi noterar att det inte anges i kommunstyrelsens reglemente att kommunledningskansliet två gånger varje år ska redovisa de motioner som inte har beretts färdigt. Vi rekommenderar kommunstyrelsen att initiera en ändring av kommunstyrelsens reglemente och kommunfullmäktiges arbetsordning så att det anges att det är kommunstyrelsen och inte kommunledningskansliet som har ansvaret att två gånger per år redovisa de motioner som inte har beretts.

3.2 Granskning av beslut

I följande avsnitt redovisas åtta beslut som har valts ut i samband med granskningen. Besluten är fattade av kommunfullmäktige under åren 2019 och 2020. Där ingår även beslutet avseende webbsändning av kommunfullmäktiges sammanträden från 2014, som ingår som ett särskilt uppdrag i granskningen. Granskning har skett huruvida dessa har verkställts och återrapporterats till kommunfullmäktige.

3.2.1 Beslutet avseende webbsändning av kommunfullmäktiges sammanträden

Beslut KF § 352, 2014-12-09. Kommunfullmäktige beslutar att bifalla kommunstyrelsens förslag om att bifalla motionen i den del som avser webbsändningar av kommunfullmäktiges sammanträden.

Förvaltningen meddelar 2022-03-25 att bifall i motionssvaret inte har verkställts, men att de tittar på förutsättningarna för att verkställa beslutet.

3.2.2 Uttalande från revisorerna samt revisionsberättelse rörande granskning av Nyköpings kommuns räkenskaper och förvaltning för år 2018

Beslut KF § 144, 2019-06-11. Kommunfullmäktige beslutar att uppdra åt kommunstyrelsen att återkomma till kommunfullmäktige med en plan för åtgärder på kommunfullmäktiges sammanträde 2019-11-12.

Återrapportering till kommunfullmäktige 2019-11-12 § 265.

Kommunstyrelsen har tagit fram en sammanställning av deras uppföljning av ekonomi under 2018 och 2019 med en plan på åtgärder för att få ekonomin i balans.

3.2.3 Förslag om framtagande av policy för hållbar utveckling och genomförande av Agenda 2030

Beslut KF § 233, 2019-10-08, kommunfullmäktige beslutar att initiera uppdrag om att framarbete förslag till policy för hållbar utveckling av Agenda 2030.

Program för hållbar utveckling antogs av kommunfullmäktige 2022-02-08, programmet ersätter policyn.

2022-04-19

3.2.4 **Styrdokument för krisberedskap 2019-2022**

Beslut KF § 274, 2019-11-12. Kommunfullmäktige beslutar att bifalla kommunstyrelsens förslag att uppdra räddning och säkerhet att i slutet av perioden återrapportera till kommunstyrelsen genom en utvärdering av hur målen uppnåtts. Uppföljning och återrapportering genomförs enligt plan under 2022.

3.2.5 **Utredning avseende medborgarförslag i Nyköpings kommun**

Beslut KF § 153, 2020-06-09, kommunfullmäktige beslutar att bifalla kommunstyrelsens förslag att ge kommunstyrelsens kansli i uppdrag att utreda alternativ till medborgarförslag och att återrapport sker senast i juni 2021.

Utredning av alternativ till medborgarförslag återrapporterat till Kommunstyrelsen 2021-06-14. En utredning har genomförts som beskriver två parallella möjligheter för medborgare att inkomma med förslag till kommunen. Kommunstyrelsen beslutar att godkänna utredningen avseende alternativ till medborgarförslag samt att ge kommundirektören i uppdrag att samla kommunens arbete inom området medborgardelaktighet och inflytande och införliva det i utredning om framtida utveckling av kvalitetsarbetet.

3.2.6 **Uppdrag gällande förvärv av inkråm i Nyköping vattenkraft AB**

Beslut KF § 179, 2020-09-08. Kommunfullmäktige beslutar att bifalla kommunstyrelsens förslag att uppdra till Tekniska divisionen att ta fram ett förslag på organisation för driften av anläggningarna och tillhörande verksamhet.

Status: Återrapporterat till kommunfullmäktige 2021-10-12 § 140

En utredning rekommenderar att anläggningstillgångarna/inkråmet i bolaget bör förvärfvas av Nyköpings kommun. Kommunfullmäktige beslutade att bifalla kommunstyrelsens förslag att:

- godkänna överlåtelseavtal mellan Nyköping Vattenkraft AB och Nyköpings kommun,
- godkänna köpebrev mellan Nyköping Vattenkraft AB och Nyköpings kommun,
- godkänna avtal för drift, skötsel och underhåll av Nyköpings kommuns kraftverkningsanläggningar med tillhörande regleringsdammar,
- godkänna avtal om miljöcertifierad elleverans till Nyköpings kommun,
- utse kommunstyrelsens ordförande och kommundirektören att teckna handlingar enligt ovanstående avtal,
- anta revidering av ägardirektiv och bolagsordning för Nyköping Vattenkraft AB att gälla från och med 2022-01-01.

3.2.7 **Uppdrag gällande framtagande av styrdokument för äldreomsorgen i Nyköpings kommun**

Beslut KF § 198, 2020-10-13. Kommunfullmäktige beslutar att bifalla kommunstyrelsens förslag att uppdra till vård- och omsorgsnämnden att ta fram förslag till styrdokument för framtida äldreomsorg i Nyköpings kommun och återkomma till kommunfullmäktige med ett förslag till styrdokument senast 2021-12-31.

Nyköpings kommun

Granskning av Verkställighet av kommunfullmäktiges beslut

2022-04-19

Vård och omsorgsnämnden fattade beslut 2022-03-10. Beslutet ska expedieras till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige. Ärendet beräknas komma upp för beslut i kommunfullmäktige senast i maj 2022.

3.2.8 Handlingsprogram för en säkrare och tryggare kommun

Beslut KF § 240, 2020-12-08. Kommunfullmäktige beslutar att bifalla kommunstyrelsens förslag att uppdra till Räddning och säkerhet att revidera programmet under 2021.

Nytt handlingsprogram för en säkrare och tryggare kommun antaget av kommunfullmäktige 2021-12-14.

3.2.8.1 Kommentarer och bedömning

Vi kan konstatera att fem av åtta uppdrag är verkställda. I tabellen nedan redovisas en sammanställning av de granskade besluten, om de har verkställts och om det finns en protokollförd återrapportering till kommunfullmäktige.

Ärende	KF beslut	Verkställt	Protokollförd återrapportering till KF
2014-12-09, § 352	Svar på motion om att införa webbsändningar av kommunfullmäktige	Nej	Nej
2019-06-11, § 144	Uttalande från revisorerna samt revisionsberättelse rörande granskning av Nyköpings kommuns räkenskaper och förvaltning för år 2018	Ja	Ja
2019-10-08, § 233	Förslag om framtagande av policy för hållbar utveckling och genomförande av Agenda 2030	Ja	Ja
2019-11-12, § 274	Styrdokument för krisberedskap 2019-2022	Under 2022	Under 2022
2020-06-09, § 153	Utredning avseende medborgarförslag i Nyköpings kommun	Ja	Ja
2020-09-08, § 179	Uppdrag gällande förvärv av inkräm i Nyköping vattenkraft AB	Ja	Ja
2020-10-13, § 198	Uppdrag gällande framtagande av styrdokument för äldreomsorgen i	Nej	Nej

Nyköpings kommun

Granskning av Verkställighet av kommunfullmäktiges beslut

2022-04-19

	Nyköpings kommun		
2020-12-08, § 240	Handlingsprogram för en säkrare och tryggare kommun	Ja	Ja

Vi bedömer att de fem uppdragen i granskningen som har verkställts, har gjort det inom en rimlig tid. Ett av uppdragen som inte har verkställts eller återrapporterats, sträcker sig över 2022. Det anges i nästan samtliga fall när respektive uppdrag ska återrapporterats till kommunfullmäktige och det finns någon form av protokollfört beslut från kommunstyrelsen eller kommunfullmäktige för återrapporteringen.

Inom ramen för granskningen har vi inte tagit del av några uppgifter som visar på att avvikelser har avrapporterats till kommunfullmäktige från kommunstyrelsen eller nämnderna, till exempel när det gäller webbsändning av kommunfullmäktiges sammanträden och framtagande av styrdokument för äldreomsorgen.

När det gäller beslutet om webbsändningar av kommunfullmäktiges sammanträden anser vi att det är anmärkningsvärt att en sådan fråga inte har kunnat verkställas trots att det har gått över 7 år sedan beslutet togs. Vi bedömer att en fråga som webbsändningar av fullmäktigesammanträden inte borde ta så lång tid att verkställa då de flesta kommuner idag webbsänder sina fullmäktigesammanträden. Dessutom har utvecklingen inom området tagit många steg framåt under pandemin.

4 Slutsats och rekommendationer

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att kommunen till största del har en tillförlitlig och effektiv verkställighet av beslut från fullmäktige.

I enlighet med kommunallagens krav är det av vikt att återkoppling avseende verkställda beslut sker för att därigenom säkerställa att styrelse och nämnder bedriver sin verksamhet i enlighet med de mål och beslut som kommunfullmäktige fastställt. Vi bedömer att det finns en tydlig strategi och rutiner för att säkerställa att kommunfullmäktiges beslut verkställs.

Vi bedömer att de fem uppdragen i granskningen som har verkställts, har gjort det inom en rimlig tid. Ett av uppdragen som inte har verkställts eller återrapporterats, sträcker sig över 2022. Det anges i nästan samtliga fall när respektive uppdrag ska återrapporterats till kommunfullmäktige och det finns någon form av protokollfört beslut från kommunstyrelsen eller kommunfullmäktige för återrapporteringen.

Inom ramen för granskningen har vi inte tagit del av några uppgifter som visar på att avvikelser har avrapporterats till kommunfullmäktige från kommunstyrelsen eller nämnderna.

Mot bakgrund av vår granskning rekommenderar vi kommunstyrelsen att:

- Initiera en ändring av kommunfullmäktiges arbetsordning så att den även reglerar att ej verkställda beslut av uppdrags- och verkställighetskaraktär blir föremål för uppföljning och redovisning i kommunfullmäktige.
- Uppdatera rutinen för uppföljning av kommunstyrelsens beslut, för att även innefatta beslut i kommunfullmäktige.
- Initiera en ändring av kommunstyrelsens reglemente och kommunfullmäktiges arbetsordning så att det anges att det är kommunstyrelsen och inte kommunledningskansliet som har ansvaret att två gånger per år redovisa de motioner som inte har beretts.
- Säkerställa att beslutet om webbsändning av kommunfullmäktiges sammanträden verkställs snarast.

Datum som ovan

KPMG AB

Anders Petersson
*Certifierad kommunal yrkesrevisor och
uppdragsansvarig*

Frida Hald
Certifierad kommunal revisor



Nyköpings kommun

Granskning av Verkställighet av kommunfullmäktiges beslut

2022-04-19

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.