

§ 299

Yttrande över kommunrevisionens granskning av kommunstyrelsens uppsiktsplikt

KSN-2021-01620

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta

1. **att** avge yttrande till kommunrevisionen enligt ärendets **bilaga 1**.

Sammanfattning

Kommunrevisionen har överlämnat en granskning av kommunstyrelsens uppsiktsplikt till kommunstyrelsen, idrotts- och fritidsnämnden, kulturnämnden, gatu- och samhällsmiljönämnden samt Uppsala Stadshus AB för yttrande senast den 30 september 2021.

Kommunrevisionen konstaterar att kommunstyrelsen lägger ned ett omfattande arbete med att följa verksamheterna i nämnder och bolag men att det finns utrymme för ytterligare förbättringar.

Revisionens rapport kan nås via följande länk [till kommunens hemsida](#).

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse daterad 7 september 2021
- Bilaga 1, förslag till yttrande från kommunstyrelsen
- Bilaga 2, kommunrevisionens rapport via länk till länk [till kommunens hemsida](#),
- Bilaga 3, protokollsutdrag och yttrande från kulturnämnden 26 augusti 2021 §83
- Bilaga 4, protokollsutdrag och yttrande från idrotts- och fritidsnämnden 30 augusti 2021 §63
- Bilaga 5, yttrande från gatu- och samhällsmiljönämnden xx xx xx § xx
- Bilaga 4, protokollsutdrag och yttrande från Uppsala Stadshus AB 24 augusti 2021 § 50

Kommunstyrelsens arbetsutskott
Protokollsutdrag

Datum:
2021-09-14

Beslutsgång

Ordförande ställer föreliggande förslag mot avslag och finner att arbetsutskottet bifaller detsamma.

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande

Kommunledningskontoret
Tjänsteskrivelse till kommunstyrelsen

Datum:
2021-09-07

Diarienummer:
KSN-2021-01620

Handläggare:
Sara Duvner

Yttrande över kommunrevisionens granskning av kommunstyrelsens uppsiktsplikt

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar

1. **att** avge yttrande till kommunrevisionen enligt ärendets **bilaga 1**.

Ärendet

Kommunrevisionen har överlämnat en granskning av kommunstyrelsens uppsiktsplikt till kommunstyrelsen, idrotts- och fritidsnämnden, kulturnämnden, gatu- och samhällsmiljönämnden samt Uppsala Stadshus AB för yttrande senast den 30 september 2021.

Kommunrevisionen konstaterar att kommunstyrelsen lägger ned ett omfattande arbete med att följa verksamheterna i nämnder och bolag men att det finns utrymme för ytterligare förbättringar.

Revisionens rapport kan nås via följande länk [till kommunens hemsida](#).

Beredning

Ärendet har beretts av kommunledningskontoret i samarbete med förvaltningarna för de berörda nämnderna och styrelsen. Att avge yttrandet har inga konsekvenser sett ur perspektiven för barn-, näringsliv eller jämställdhet.

De övriga berörda nämnderna och styrelsen för Uppsala stadshus AB:s yttranden biläggs ärendet.

Föredragning

Enligt kommunallagen 6 kap §1 ska kommunstyrelsen leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över nämndernas och bolagens verksamhet. Styrelsen ska uppmärksamt följa de frågor som kan ha inverkan på kommunens ekonomiska ställning samt hos fullmäktige göra de framställningar som behövs. Det här kallas för kommunstyrelsens uppsiktsplikt. Kommunstyrelsen ska också ha löpande uppsikt över kommunal verksamhet som bedrivs i kommunala företag.

Kommunrevisionens syfte med granskningen har varit att bedöma om kommunstyrelsens uppsikt över nämndernas och bolagens verksamhet är ändamålsenlig och tillräcklig. Granskningen har utgått från frågeställningar som exempelvis om styrelsen begär upplysningar från nämnderna och bolagen samt kontrollerar vidtagna åtgärder i tillräcklig utsträckning och om formerna för uppsikten är ändamålsenliga och fungerar tillfredsställande. Förutom intervjuer och undersökningar av dokumentation har även 122 enkäter skickats ut till ledamöterna i de berörda nämnderna i ärendet.

Av de fyra revisionsfrågorna bedömer kommunrevisionen tre vara uppfyllda och en delvis uppfylld. Uppsiktsplikten omnämns i kommunens styrande dokument och det finns ett årshjul för kommunstyrelsen som reglerar vilka uppföljningar som görs under året. Själva begreppet ”uppsiktsplikt” används i låg utsträckning men arbetet upplevs integrerat i styrnings- och uppföljningsarbetet. Dokumentation av dialoger, exempelvis i protokoll, bedömer revisionen behöver bli tydligare.

Utifrån granskningen ger kommunrevisionen fyra rekommendationer till kommunstyrelsen och de berörda nämnderna. Rekommendationerna berör exempelvis att komplettera styrprocessen med tydliggöranden om hur styrelsen utövar sin uppsikt och att fortsätta att utveckla dialogen med nämnder och bolag inom ramen för uppsiktsplikten.

I förslaget till yttrande från kommunstyrelsen i ärendets **bilaga 1** bedömer kommunstyrelsen att förtydliganden kring begreppet uppsikt kan bidra till att öka tydligheten av begreppets innehåll och hur samordning utövas inom kommunkoncernen. Ett kunskapsunderlag har tagits fram och efter sommaren tillgängliggjorts till förtroendevalda och tjänstepersoner.

Kommunstyrelsen avser att förtydliga i protokoll då rapportering eller dialog har förts utifrån uppsiktsplikten. Men i vissa fall är uppföljning utifrån uppsiktsplikten så pass inarbetad i ordinarie uppföljningsprocesser att det inte blir aktuellt att påtala detta i ett protokoll.

Ekonomiska konsekvenser

Att avge yttrandet har inga ekonomiska konsekvenser.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse daterad 7 september 2021
- Bilaga 1, förslag till yttrande från kommunstyrelsen
- Bilaga 2, kommunrevisionens rapport via länk till länk [till kommunens hemsida](#),

- Bilaga 3, protokollsutdrag och yttrande från kulturnämnden 26 augusti 2021 § 83
- Bilaga 4, protokollsutdrag och yttrande från idrotts- och fritidsnämnden 30 augusti 2021 § 63
- Bilaga 5, yttrande från gatu- och samhällsmiljönämnden xx xx xx § xx
- Bilaga 4, yttrande från Uppsala Stadshus AB 24 augusti 2021 § 50

Kommunledningskontoret

Joachim Danielsson
Stadsdirektör

Ingela Hagström
Utvecklingsdirektör

Kommunstyrelsen
Yttrande

Datum:
2021-06-01

Diarienummer:
KSN-2021-01620

Handläggare:
Sara Duvner

Kommunrevisionen Uppsala kommun
kommunrevisionen@ uppsala.se
lena.salomon@pwc.com
Ert dnr: KRN-2020-00060

Yttrande över kommunrevisionens granskning av kommunstyrelsens uppsiktsplikt

Kommunstyrelsen yttrar sig över kommunrevisionens rekommendationer (i fet stil) nedan.

Se över möjligheten att utarbeta en avsiktsförklaring eller att komplettera styr- och ledningsprocessen med en beskrivning av hur uppsikten utövas kan tydliggöra för organisationen hur kommunstyrelsen utövar sin uppsikt och arbetar med samordning

Kommunstyrelsen instämmer i kommunrevisionens rekommendation och ser att förtydliganden kring begreppet uppsikt kan bidra till att öka tydligheten av begreppets innehåll och hur samordning utövas inom kommunkoncernen. Ett arbete har påbörjats med att tillgängliggöra ett kunskapsunderlag till förtroendevalda och tjänstepersoner.

Kommunstyrelsen kommer framöver även att förtydliga och ytterligare beskriva arbetssätt för uppsikt och samordning i kommande revideringar av riktlinjer och annan styrning som beskriver olika former av uppsikt. I den reviderade version av *Riktlinje för nämndernas och bolagsstyrelsernas planering, uppföljning och internkontroll* som kommunstyrelsen beslutade om 3 mars 2021 finns ett par förtydliganden av kommunstyrelsens arbete med uppsiktsplikten. Likaså har hänvisningar gjorts i årsredovisning för 2020.

Fortsätt att utveckla dialogen med och rapporteringen från nämnder och bolag för att stärka kommunstyrelsens uppsiktsplikt och samordningsansvar. Dialogen och rapporteringen bör dokumenteras i protokoll för att öka spårbarheten och tydliggöra kopplingen till uppsiktsplikten.

Kommunstyrelsen instämmer i rekommendationen och avser att förtydliga i protokoll då rapportering eller dialog har förts utifrån uppsiktsplikten. I vissa fall är uppföljning utifrån uppsiktsplikten så pass inarbetad i ordinarie uppföljningsprocesser att det inte blir aktuellt att påtala detta i ett protokoll.

Se över om rapporteringen till kommunfullmäktige kan kompletteras en utvärdering avseende utövandet av uppsiktsplikten. En sådan rapportering kan bidra till att identifiera utvecklingsområden och stärka arbetet med uppsikt/samordning.

Kommunfullmäktige får redan idag denna rapportering men då kopplat till olika ämnesområden som exempelvis, intern kontroll, externa utförare samt program och planer. Om kommunfullmäktige bedömer att det finns behov av ytterligare rapportering eller en samlad rapportering av utövandet av uppsiktsplikten kommer den således att tas fram.

Analysera resultatet i den enkät som ledamöterna och ersättarna i kommunstyrelsen besvarat i syfte att utveckla verksamheten och identifiera förbättringsområden.

Kommunstyrelsen bedömer att en ökad kunskap om vad som innefattas av kommunstyrelsens uppsiktsplikt kommer att möta flera av de utmaningar som identifierades i enkäten. Ett första steg är att öka kunskapen genom ett kunskapsunderlag och en ökad användning och förklaring av begreppet uppsiktsplikt i riktlinjer och annan styrning.

Kommunstyrelsen

Erik Pelling
ordförande

Lars Niska
sekreterare

Idrotts- och fritidsnämnden
Protokollsutdrag

Datum:
2021-08-30

§ 63

Yttrande över remiss av kommunrevisionens granskning av kommunstyrelsens uppsiktsplikt

IFN-2021-00152

Beslut

Idrotts- och fritidsnämnden beslutar

1. **att** avge yttrande till kommunstyrelsen enligt ärendets bilaga 1.

Sammanfattning

Kommunrevisionen har överlämnat en granskning av kommunstyrelsens uppsiktsplikt till idrotts- och fritidsnämnden, kommunstyrelsen med flera nämnder för yttrande senast den 30 september 2021.

Revisionens rapport kan nås via följande länk [till kommunens hemsida](#).

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse daterad 23 juni 2021
- Bilaga 1, förslag till yttrande från idrotts- och fritidsnämnden
- Bilaga 2, kommunrevisionens rapport via länk [till kommunens hemsida](#)

Arbetsutskottet föreslår godkännande.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om det är nämndens avsikt att bifalla förslaget att avge yttrande enligt ärendets bilaga. Ordföranden finner bifall.

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande

Idrotts- och fritidsnämnden
Protokollsutdrag

Datum:
2021-08-30

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande

Idrotts- och fritidsnämnden
Yttrande

Datum: Diarienummer:

2021-08-09 IFN-2021-00152

Kommunstyrelsen Uppsala kommun
Ert dnr KSN-2021-01620

Handläggare:
Sten Larsson

Bilaga 1. Yttrande över remiss av kommunrevisionens granskning av kommunstyrelsens uppsiktsplikt

Idrotts- och fritidsnämnden har tagit del av rapporten och överlämnar åt kommunstyrelsen att yttra sig.

Idrotts- och fritidsnämnden

Maria Patel
Ordförande

Sara-Carin Öhman
Sekreterare

§ 83

Yttrande över granskning av kommunstyrelsens uppsiktsplikt

KTN-2021-00433

Beslut

Kulturnämnden beslutar

1. **att** avge yttrande till kommunrevisionen enligt förslag.

Beslutsgång

Ordförande ställer arbetsutskottets förslag mot avslag och finner att nämnden bifaller arbetsutskottets förslag.

Sammanfattning

PwC har av Uppsala kommuns revisorer fått i uppdrag att granska kommunstyrelsens uppsiktsplikt. Syftet med granskningen har varit att bedöma om kommunstyrelsens uppsikt över nämndernas och bolagens verksamhet är ändamålsenlig och tillräcklig.

Granskningen har omfattat kommunstyrelsens uppsikt över idrotts- och fritidsnämnden, kulturnämnden, arbetsmarknadsnämnden, gatu- och samhällsmiljönämnden samt Uppsala Stadshus AB.

Kommunrevisionen har därför begärt ett yttrande över revisionens iakttagelser och lämnade rekommendationer från respektive styrelse och nämnd med utgångspunkt i de rekommendationer som har lämnats i ärendet.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse daterad 2021-08-26

Förslag till yttrande till kommunrevisionen

Kulturnämnden
Protokollsutdrag

Datum:
2021-08-26

Granskning av kommunstyrelsens uppsiktsplikt
Arbetsutskottet har tillstyrkt ärendet.

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande

Kulturnämnden
Yttrande

Datum:
2021-08-26

Diarienummer: KTN-2021-00433

Handläggare:
Therese von Ahn

Yttrande till kommunrevisionen

Kulturnämnden instämmer i de iakttagelser som har gjorts i granskningen. I övrigt har kulturnämnden inget att erinra över kommunrevisionens rekommendationer i ärendet.

PwC har av Uppsala kommuns revisorer fått i uppdrag att granska kommunstyrelsens uppsiktsplikt. Syftet med granskningen har varit att bedöma om kommunstyrelsens uppsikt över nämndernas och bolagens verksamhet är ändamålsenlig och tillräcklig.

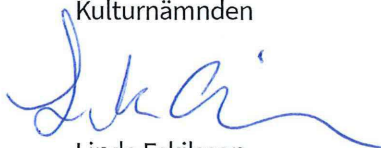
Granskningen har omfattat kommunstyrelsens uppsikt över idrotts- och fritidsnämnden, kulturnämnden, arbetsmarknadsnämnden, gatu- och samhällsmiljönämnden samt Uppsala Stadshus AB.

Följande rekommendationer har lämnats till kommunstyrelsen med anledning av granskningen:

- Se över möjligheten att utarbeta en avsiktsförklaring eller att komplettera styr- och ledningsprocessen med en beskrivning av hur uppsikten utövas kan tydliggöra för organisationen hur kommunstyrelsen utövar sin uppsikt och arbetar med samordning.
- Fortsätt att utveckla dialogen med och rapporteringen från nämnder och bolag för att stärka kommunstyrelsens uppsiktsplikt och samordningsansvar. Dialogen och rapporteringen bör dokumenteras i protokoll för att öka spårbarheten och tydliggöra kopplingen till uppsiktsplikten.
- Se över om rapporteringen till kommunfullmäktige kan kompletteras en utvärdering avseende utövandet av uppsiktsplikten. En sådan rapportering kan bidra till att identifiera utvecklingsområden och stärka arbetet med uppsikt/samordning.
- Analysera resultatet i den enkät som ledamöterna och ersättarna i kommunstyrelsen besvarat i syfte att utveckla verksamheten och identifiera förbättringsområden.

Kommunrevisionen har begärt ett yttrande över revisionens iakttagelser och lämnade rekommendationer från respektive styrelse och nämnd med utgångspunkt i ovan punkter.

Kulturnämnden



Linda Eskilsson
Ordförande



Jasmina Adabaniyan
Nämndsekreterare

Gatu- och samhällsmiljönämnden
Protokollsutdrag

Datum:
2021-09-02

§ 87

Yttrande över remiss av kommunrevisionens granskning av kommunstyrelsens uppsiktsplikt

GSN-2021-01588

Beslut

Gatu- och samhällsmiljönämnden beslutar

1. **att** avge yttrande till kommunstyrelsen enligt ärendets bilaga 1.

Sammanfattning

Kommunrevisionen har överlämnat en granskningsrapport av kommunstyrelsens uppsiktsplikt till kommunstyrelsen och berörda nämnder samt bolag för yttrande senast den 30 september 2021.

Syftet med granskningen har varit att bedöma om kommunstyrelsens uppsikt över nämndernas och bolagens verksamhet är ändamålsenlig och tillräcklig. Granskningen har omfattat kommunstyrelsens uppsikt över idrotts- och fritidsnämnden, kulturnämnden, arbetsmarknadsnämnden, gatu- och samhällsmiljönämnden samt Uppsala Stadshus AB.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse daterad den 9 augusti 2021
- Bilaga 1, förslag till yttrande
- Bilaga 2, kommunrevisionens rapport via länk [till kommunens hemsida](#)

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande

Gatu- och samhällsmiljönämnden
Yttrande

Datum:
2021-08-09

Diarienummer:
GSN-2021-01588

Kommunstyrelsen

Handläggare:
Annika Bexelius

Yttrande över remiss av kommunrevisionens granskning av kommunstyrelsens uppsiktsplikt

Kommunrevisionens granskning och rekommendationer rör kommunstyrelsens ansvar och gatu- och samhällsmiljönämnden har inga synpunkter i ärendet.

Rickard Malmström
Ordförande

Susanna Nordström
Nämndsekreterare

§ 50

Yttrande över remiss av kommunrevisionens granskning av kommunstyrelsens uppsiktsplikt

USAB-2021-00035

Beslut

Styrelsen för Uppsala Stadshus AB beslutar

1. **att** avge yttrande till kommunstyrelsen enligt ärendets **bilaga 1**.

Sammanfattning

Kommunrevisionen har överlämnat en granskning av kommunstyrelsens uppsiktsplikt till Uppsala Stadshus AB, kommunstyrelsen med flera nämnder för yttrande senast den 30 september 2021.

Revisionens rapport kan nås via följande länk [till kommunens hemsida](#).

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse daterad 23 juni 2021
- Bilaga 1, förslag till yttrande från styrelsen
- Bilaga 2, kommunrevisionens rapport via länk [till kommunens hemsida](#)

Beslutsgång

Ordförande ställer föreliggande förslag mot avslag och finner att styrelsen bifaller detsamma.

Styrelsen för Uppsala Stadshus AB
Yttrande

Datum:
2021-06-23

Diarienummer:
USAB-2021-00035

Handläggare:
Tomas Anderson

Kommunstyrelsen Uppsala kommun
Ert dnr KSN-2021-01620

Yttrande över remiss av kommunrevisionens granskning av kommunstyrelsens uppsiktsplikt

Kommunrevisionens granskning och rekommendationer rör kommunstyrelsens ansvar och Uppsala Stadshus AB har inget att erinra i ärendet.

Uppsala Stadshus AB

Erik Pelling
Ordförande

Lars Niska
Sekreterare