



Granskning av beslutsfattandet inom kommunstyrelsen

Rapport

Borgholms kommun

KPMG AB

2024-03-26

Antal sidor 21

Antal bilagor 1



Borgholms kommun
Granskning av beslutsfattandet inom kommunstyrelsen

2024-03-26

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	2
2	Bakgrund	5
2.1	Syfte, revisionsfrågor och avgränsning	5
2.2	Revisionskriterier	5
2.3	Metod	5
3	Resultat av granskningen	7
3.1	Styrdokument och rutiner	7
3.2	Kontroll av beslut	10
4	Samlad bedömning och rekommendationer	13
	Bilaga 1 – Kontrollerade beslut	15

1 Sammanfattning

KPMG har av Borgholms kommuns revisorer fått i uppdrag att översiktligt granska hur beslut fattas i den kommunala organisationen. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2023.

Granskningen syftar till att bedöma om kommunstyrelsen har en tillräcklig kontroll avseende beslutsfattandet inom styrelsen.

Vår samlade bedömning utifrån granskningens syfte är att kommunstyrelsen delvis har en tillräcklig kontroll avseende beslutsfattandet inom styrelsen.

Vi bedömer att det finns antagna styrdokument för beredning och beslutsfattande, dock saknas aktuella dokumenterade rutiner som stödjer arbetet. Vår bedömning är att delegationsbesluten i allt väsentligt anmäls, dock saknas angivelse i styrdokument för hur och med vilken frekvens besluten ska anmälas. Vi noterar att det inte genomförs någon kontroll/uppföljning av att fattade delegationsbeslut följer gällande krav, utöver den indirekta kontroll som vi bedömer sker vid anmälan av beslut.

Mot bakgrund av våra kontroller av beslut bedömer vi att beslut i kommunstyrelsen i allt väsentligt fattas i enlighet med styrdokument, samtidigt som vi bedömer att beslut som fattas i kommunstyrelsens ställe delvis fattas i enlighet med krav och styrdokument.

I det följande redovisas våra bedömningar och rekommendationer kopplat till revisionsfrågorna.

Revisionsfrågor:	Bedömningar:	Rekommendationer:
	• Ja • I allt väsentligt • Delvis • Nej	
Revisionsfråga	Bedömning: Delvis	Rekommendationer
Finns styrdokument och rutiner som stödjer arbetet med beredning och beslutsfattande?	Utöver reglemente och delegationsordning finns det inte några aktuella skriftliga rutiner för att stödja arbetet med beredning och beslutsfattande i organisationen. Vi noterar att det inte är angivet i styrdokument hur och med vilken frekvens delegationsbeslut ska anmälas till kommunstyrelsen, vilket vi bedömer behöver tydliggöras.	- Initiera en revidering av reglementet, så att ansvaret för en trafiknämnd lyfts över till en nämnd, exempelvis kommunstyrelsen. - Säkerställ att en skriftlig rutin för att stödja arbetet med beredning tas fram och görs känd i organisationen. - Tillse att rutinen för anmälan av delegationsbeslut tydliggörs i kommunstyrelsens delegationsordning.

	Vi konstaterar att tekniska utskottet enligt reglementet utgör trafiknämnd. Enligt vår mening är det inte förenligt med kommunallagen att fullmäktige ger ett utskott ansvaret för en kommunal uppgift/verksamhet. Det är endast nämnder som kan ges sådant ansvar. Nämnden kan sedan delegera till ett utskott beslutanderätt i vissa ärendetyper, men aldrig det fulla ansvaret för verksamheten.	
Revisionsfråga	Bedömning: I allt väsentligt	Rekommendationer
Anmäls delegationsbesluten i enlighet med styrelsens rutiner?	Vi grundar våra bedömningar på att det finns en uttalad rutin som innebär att delegationsbeslut redovisas vid kommunstyrelsens sammanträden, som nämnt ovan är dock inte denna rutin angiven i styrdokument.	Se ovan.
Revisionsfråga	Bedömning: Delvis	Rekommendationer
Genomförs det kontroller eller uppföljning av att fattade delegationsbeslut följer gällande krav som anges i styrelsens delegationsordning, interna styrdokument samt kommunallagen?	Vi noterar att det inte genomförs någon särskild kontroll eller uppföljning av att fattade delegationsbeslut följer gällande krav, utöver den indirekta kontroll som vi bedömer sker vid anmälan av beslut.	- Utöka uppföljningen av att fattade beslut följer gällande krav.
Revisionsfråga	Bedömning: I allt väsentligt	Rekommendationer
Fattas beslut i kommunstyrelsen i enlighet med interna styrdokument (t.ex. reglemente) och kommunallagen (besvaras genom en stickprovsgranskning)?	Vi grundar vår bedömning på genomförda kontroller av beslut. Våra kontroller visar att kommunstyrelsen har handlat inom ramen för sina befogenheter. Vi bedömer att det i tre av fyra beslut fattade av kommunstyrelsen finns tillämplig bestämmelse i reglementet. I ett beslut har vi inte funnit några bestämmelser som talar emot beslutanderätten i frågan.	Inga rekommendationer.



Borgholms kommun
Granskning av beslutsfattandet inom kommunstyrelsen

2024-03-26

Revisionsfråga	Bedömning: Delvis	Rekommendationer
Fattas delegationsbeslut som beslutas i kommunstyrelsens ställe i enlighet med styrelsens delegationsordning, interna styrdokument samt de krav som anges i kommunallagen (besvaras genom en stickprovsgranskning)?	Vi bedömer att fyra av åtta kontrollerade beslut av kommunstyrelsens arbetsutskott, kultur- och fritidsutskott, tekniska utskott och kommunstyrelsens ordförande fattats utan stöd i delegationsordningen. Gällande tre av besluten saknas delegationsbestämmelser för besluts/ärendetypen och gällande ett av besluten har de fattats av annan instans än vad som anges i delegationsordningen.	- Säkerställ att beslut i den kommunala organisationen fattas i enlighet med antagna styrdokument.

2 Bakgrund

KPMG har av Borgholms kommuns revisorer fått i uppdrag att översiktligt granska hur beslut fattas i den kommunala organisationen. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2023.

Beslutsfattandet i en kommun behöver ta hänsyn till flera faktorer och är styrt av ett antal olika regler. Reglerna återfinns i huvudsak i kommunallagen. Lagen behandlar fördelningen av beslutanderätt mellan kommunfullmäktige och nämnderna men även möjlighet för nämnderna att delegera. Genom delegation kan nämnden överlåta beslutanderätt till förtroendevalda och tjänstepersoner. Vilka ärendetyper som delegeras förtecknas vanligtvis i en delegationsordning. I lagen är det reglerat vad som får delegeras. Vidare framgår av lagen att nämnden ska besluta i vilken utsträckning beslut som har fattats med stöd av delegering ska anmälas tillbaka till nämnden.

2.1 Syfte, revisionsfrågor och avgränsning

Granskningen syftar till att bedöma om kommunstyrelsen har en tillräcklig kontroll avseende beslutsfattandet inom styrelsen.

För att uppnå ovanstående syfte kommer nedanstående frågor att besvaras.

- Finns styrdokument och rutiner som stödjer arbetet med beredning och beslutsfattande?
- Anmäls delegationsbesluten i enlighet med styrelsens rutiner?
- Genomförs det kontroller eller uppföljning av att fattade delegationsbeslut följer gällande krav som anges i styrelsens delegationsordning, interna styrdokument samt kommunallagen?
- Fattas beslut i kommunstyrelsen i enlighet med interna styrdokument (t.ex. reglemente) och kommunallagen (besvaras genom en stickprovsgranskning)?
- Fattas delegationsbeslut som beslutas i kommunstyrelsens ställe i enlighet med styrelsens delegationsordning, interna styrdokument samt de krav som anges i kommunallagen (besvaras genom en stickprovsgranskning)?

2.2 Revisionskriterier

I granskningen utgörs revisionskriterierna av:

- Kommunallagen 6 kap § 6
- Kommunstyrelsens reglemente
- Tillämpbara interna regelverk och policyer

2.3 Metod

Granskningen har genomförts genom dokumentstudier av relevanta styrdokument och rutiner, så som reglemente och delegationsordning. Intervjuer har genomförts med kommunchef, kommunsekreterare och kommunstyrelsens ordförande.



Borgholms kommun

Granskning av beslutsfattandet inom kommunstyrelsen

2024-03-26

En kartläggning har genomförts av beslut fattade under år 2023 av kommunstyrelsen, arbetsutskottet, kultur- och fritidsutskottet, tekniska utskottet och kommunstyrelsens ordförande. Kartläggningen omfattade inte förslag till beslut till annan instans eller beslut om att lägga information till handlingarna. Utifrån kartläggningen har kontroll genomförts av tolv beslut. Fyra beslut har valts ut i samråd med de förtroendevalda revisorerna och åtta beslut har valts ut genom stickprov.

Rapporten är faktakontrollerad av de intervjuade.

3 Resultat av granskningen

3.1 Styrdokument och rutiner

3.1.1 Kommunstyrelsens reglemente

Av kommunstyrelsens reglemente¹ framgår att utöver det som föreskrivs om styrelsen i kommunallagen gäller bestämmelserna i reglementet. Det anges att styrelsen ska utöva samordnad styrning, ta fram styrdokument för kommunen, samt leda och samordna bland annat personalpolitik, samhällsplanering och näringslivspolitik.

Av § 10 i reglementet framgår att kommunstyrelsen på delegering från kommunfullmäktige exempelvis ska besluta om att fastställa kommunens förvaltningsorganisation, att sluta och teckna avtal, och att avge yttranden som ankommer på fullmäktige om inte yttrandet är av principiell betydelse för den kommunala självstyrelsen.

Vidare framgår att det inom kommunstyrelsen ska finnas tre utskott – kommunstyrelsens arbetsutskott, kommunstyrelsens kultur- och fritidsutskott samt kommunstyrelsens tekniska utskott². Utskottens ledamöter får bara väljas bland ordinarie ledamöter och ersättare och de ska utföra de funktioner som angivits dem av kommunens antagna styrdokument.

Arbetsutskottet är beredande utskott åt kommunstyrelsen samt utgör budgetberedning, krisledningsnämnd, näringslivsutskott, pensionsmyndighet och personalutskott. Kultur- och fritidsutskottet ska enligt reglementet bereda ärenden relaterade till kultur och fritid inför beslut i kommunstyrelsen, om inte särskilt skäl föreligger. Det anges att tekniska utskottet bör bereda ärenden relaterade till trafik, vägar, grönytor, fastighetsförvaltning, logistik, kost och/eller hamnverksamhet inför beslut i kommunstyrelsen. Vidare framgår att tekniska utskottet även utgör trafiknämnd.

Det framgår av reglementet att de ärenden som ska avgöras av kommunstyrelsen i sin helhet normalt ska beredas av utskotten, om beredning behövs.

3.1.2 Kommunstyrelsens delegationsordning

Av kommunstyrelsens delegationsordning³ framgår att kommunstyrelsen får delegera att besluta på nämndens vägnar i ett ärende eller en viss grupp av ärenden enligt kommunallagen. Det framgår att delegaten ansvarar för att samråda med berörda inför beslut samt att det finns en särskild delegationsordning för personal- och organisationsfrågor⁴.

Det framgår vidare att delegering omfattar beslut som helt eller delvis avgör ärenden, samt att rätt att vidta åtgärder av rent förberedande eller verkställande art grundas på

¹ Antaget av kommunfullmäktige 2022-12-12 § 200

² Av protokoll framgår att tekniska utskottet inrättades i början av år 2023

³ Antagen av kommunstyrelsen 2023-08-29 § 100

⁴ Antagen av kommunstyrelsen 2023-04-25 § 59

2024-03-26

instruktion, tjänsteställning eller liknande och därav inte regleras i delegationsordningen.

Det anges att förvaltningschef får vidaredelegera i ett steg samt att delegater inte får besluta i ärenden där hen är jävig. Vid brådskande ärenden anges att kommunstyrelsen enligt kommunallagen har rätt att uppdra åt ordförande eller annan ledamot att fatta beslut. Det framgår att det enbart gäller ärenden som är så brådskande att nämnd eller utskott inte hinner sammankallas. Av punkt A1 i delegationsordningen framgår att kommunstyrelsens ordförande delegerats beslutsrätten i sådana brådskande ärenden. Av kommentar till punkten framgår att om ordförande inte kan tjänstgöra och beslut i ärende av brådskande art måste fattas kan vice ordförande besluta i ordförandes ställe.

Delegationsordningens tabeller med ärendegrupper är sorterade efter rubrikerna allmänt, ekonomisk förvaltning med mera, upphandling avseende inköp av varor och tjänster, fast egendom, tekniskt utskott, personalärenden utöver separat delegationsordning för personalfrågor, kultur- och fritidsärenden, Borgholms slott, beslut med anledning av akut nödsituation samt övrigt. För respektive ärendegrupp anges delegat samt eventuella laghänvisningar och kommentarer.

I delegationsordningen har 21 ärendegrupper delegerats till arbetsutskottet, nedan följer exempel:

- A10 Besluta om svar på remisser eller avge andra yttranden till statliga och kommunala myndigheter i ärenden som rör nämndens verksamhet, (dock inte framställning till kommunfullmäktige)
- A16 Yttranden över betänkanden, offentliga utredningar, överklagade beslut och dylikt
- B3 Beslut om bidrag och ersättningar upp till 50 000 kronor
- J1 Beslut om att initiera; översiktsplaner och detaljplaner samt strategisk samhällsplanering, mark- och bostadspolitik, samt näringslivspolitik

I följande ärendegrupper har beslutsrätt delegerats till tekniska utskottet:

- E15 Akut felavhjälpande och underhåll egna fastigheter, högre än 4 prisbasbelopp
- E16 Drift egna fastigheter inklusive skötsel/media, brandlarm, högre än 4 prisbasbelopp

I följande ärendegrupp har beslutsrätt delegerats till kultur- och fritidsutskottet:

- G3 Beviljande av följande bidrag enligt beslutade riktlinjer och budget; arrangemangsbidrag, bidrag till studieförbund, investeringsbidrag till föreningsägda anläggningar, lokalhyresbidrag, projektbidrag, samt verksamhetsbidrag till kulturföreningar

Kommunstyrelsens ordförande har delegerats beslutanderätt i nio ärendegrupper, bland andra följande:

- A2 Beslut om representation och uppvaktningar
- A4 Besvara klagomål som rör kommunstyrelsens beslut

— A7 Teckna och säga upp avtal på nämndens vägnar

Enligt uppgift stäms ordförandebeslut vanligtvis av med arbetsutskottet.

Det anges i delegationsordningen att delegationsbeslut alltid ska anmälas till kommunstyrelsen samt att även delegationsbeslut som fattas på protokollförda sammanträden ska redovisas.

Det framgår inte av kommunstyrelsens delegationsordning hur eller med vilken frekvens delegeringsbeslut ska anmälas till kommunstyrelsen. Av vår protokollgenomgång noterar vi att delegationsbeslut redovisats vid samtliga av kommunstyrelsens sammanträden under år 2023.

Beslut som fattats i kommunstyrelsens utskott ingår inte i listorna utan tillkännages kommunstyrelsen via systemet Netpublicator där handlingar och protokoll publiceras. Protokollen publiceras även på kommunens hemsida.

3.1.3 Process för hantering av delegationsärenden

Av intervju framgår att det inte finns någon aktuell skriftlig rutin för att stödja arbetet med beredning och beslutsfattande, utöver fastställda styrdokument. Det finns processbeskrivningar för hantering av motioner och medborgarförslag⁵ som enligt intervjuade är i behov av uppdatering.

Vidare framgår att rollen som kommunsekreterare under en period varit vakant och att kommunchefen då fått hantera kommunsekreterarens uppgifter. Vid tiden för granskningen har en kommunsekreterare anställts. Kommunens nämndsekreterare ingår i en grupp som sammankallas av kommunsekreteraren. Dessa arbetar bland annat med framtagande av styrelsens och nämndernas delegationsordningar, vilka ska följa en gemensam struktur men skiljer sig åt innehållsmässigt mot bakgrund av de olika uppdragen. Kommunstyrelsens delegationsordning beskrivs som relativt kortfattad trots att uppdraget är omfattande. Det framgår vidare att dokumenten upplevs vara uppdaterade, dock har vissa brister enligt intervjupersonerna upptäckts. Dessa brister har enligt uppgift främst varit gällande verkställighetsärenden men väckt frågan om uppdatering av delegationsordningar.

Delegationsbeslut ska enligt uttalad rutin skrivas i ärendehanteringssystemet Evolution, vilket medför att de hamnar i listan som ska gå till kommunstyrelsen. I de fall tjänstemän inte är införstådda med ärendehanteringssystemet är förvaltningssekreteraren behjälplig med att skriva besluten i Evolution. Ett undantag som framgår är personalärenden, vilka hanteras i en fysisk pärm. När delegationsbeslut ska anmälas till kommunstyrelsen bifogar förvaltningssekreteraren ett utdrag från ärendehanteringssystemet som biläggs kallelsen.

Det genomförs ingen särskild kontroll eller uppföljning av att fattade delegationsbeslut följer gällande krav, utöver att besluten anmäls till kommunstyrelsen. Det framgår att styrdokument uppdateras kontinuerligt vid lagändringar samt att processer ses över. Vid tiden för granskningen finns enligt uppgift ett ökat fokus på ekonomiska processer.

⁵ I maj 2020 ersattes medborgarförslag av e-förslag.

Vidare framgår av intervju att politikerna i kommunstyrelsen inte brukar ha frågor gällande anmälda beslut, undantaget något personalärende. Det framgår även att det förekommer att ärenden lyfts på politiska initiativ samt att oppositionen kritiserar sådana förfaranden. Enligt uppgift försöker förvaltningen se till att de bereds.

3.1.4 Bedömning

Vår bedömning är att det delvis finns styrdokument och rutiner som stödjer arbetet med beredning och beslutsfattande.

Vi grundar vår bedömning på att det finns ett av fullmäktige antaget reglemente och en av kommunstyrelsen antagen delegationsordning. Utöver dessa styrdokument finns dock inte några aktuella skriftliga rutiner för att stödja arbetet med beredning och beslutsfattande i organisationen. Vi noterar att det inte är angivet i styrdokument hur och med vilken frekvens delegationsbeslut ska anmälas till kommunstyrelsen, vilket vi bedömer behöver tydliggöras.

Vi noterar att det av reglementet framgår att kultur- och fritidsutskottet samt tekniska utskottet främst är beredande till kommunstyrelsen, samt att utskotten enligt delegationsordningen har delegerats beslutanderätt i en respektive två ärendegrupper. Det framgår att kultur- och fritidsutskottet enligt reglementet ska bereda ärenden *om inte särskilt skäl föreligger*, samt att tekniska utskottet *bör* bereda ärenden. Vi bedömer att utskottens uppdrag och mandat kan tydliggöras i kommunstyrelsens reglemente.

Vidare konstaterar vi att tekniska utskottet enligt reglementet utgör trafiknämnd. Enligt vår mening är det inte förenligt med kommunallagen att fullmäktige ger ett utskott ansvaret för en kommunal uppgift/verksamhet. Det är endast nämnder som kan ges sådant ansvar och till exempel utgöra trafiknämnd. Nämnden kan sedan delegera till ett utskott beslutanderätt i vissa ärendetyper, men aldrig det fulla ansvaret för verksamheten. Kommunstyrelsen bör därför initiera en revidering av reglementet, så att ansvaret lyfts över till en nämnd, till exempel kommunstyrelsen.

Vår bedömning är att delegationsbesluten i allt väsentligt anmäls i enlighet med styrelsens rutiner, samt att det delvis genomförs kontroller/uppföljning av att fattade delegationsbeslut följer gällande krav som anges i styrelsens delegationsordning, interna styrdokument samt kommunallagen.

Vi grundar våra bedömningar på att det finns en uttalad rutin som innebär att delegationsbeslut redovisas vid kommunstyrelsens sammanträden, som nämnt ovan är dock inte denna rutin angiven i styrdokument.

Vi noterar att det inte genomförs någon särskild kontroll eller uppföljning av att fattade delegationsbeslut följer gällande krav, utöver den indirekta kontroll/uppföljning som vi bedömer sker vid anmälan av beslut.

3.2 Kontroll av beslut

Kontroll har genomförts av sammantaget tolv beslut fattade av kommunstyrelsen, arbetsutskottet, kultur- och fritidsutskottet, tekniska utskottet och kommunstyrelsens ordförande år 2023. De granskade/kontrollerade besluten anges i tabellform i bilaga 1.

Kontrollmomenten har utgått från granskningens revisionsfrågor och varit följande:

- Har beslutet fattats i enlighet med kommunallagen?
- Vad framgår gällande beslutsunderlag och beredningsförfarande?
- Finns angivelse i styrdokument⁶ för beslutstypen?
- Har beslutet fattats i enlighet med styrdokument?
- Har (delegations)beslut anmälts till kommunstyrelsen?

3.2.1 Iakttagelser

I majoriteten av de kontrollerade besluten finns det ingen särskild tillämplig reglering i kommunallagen. Detta utöver att beslut får delegeras enligt KL 6 kap. § 37 samt 7 kap. 5–8 §§. Av 6 kap. § 38 framgår i vilka ärenden beslutanderätten inte får delegeras. Vi har inte funnit att 6 kap. § 38 är tillämplig på något av de kontrollerade ärendena.

Gällande kontrollmomentet beredningsförfarande och beslutsunderlag framgår av kontrollerna att det i sex fall framgår relevant beslutsunderlag och hur beredning gått till av beslutsprotokollet. I två fall framgår det inte var initiativet till ärendet kommit ifrån eller hur ärendet beretts och i två beslut framgår bristande information gällande beredning eller beslutsunderlag. Två beslut är inte protokollförda då de utgör delegationsbeslut fattade av kommunstyrelsens ordförande. Avseende det ena beslutet finns det inga handlingar utöver det listade delegationsbeslutet. Avseende det andra beslutet har vi tagit del av beslutsunderlag i form av förslag från Räddningstjänsten Sydost.

Avseende angivelser i styrdokument för den aktuella beslutstypen framgår av kontrollerna att det i tre av fyra beslut fattade av kommunstyrelsen finns tillämplig bestämmelse i reglemente. I ett beslut har vi inte funnit några bestämmelser som talar emot beslutanderätten i frågan.

Vad gäller beslut fattade av kommunstyrelsens arbetsutskott, kultur- och fritidsutskottet, tekniska utskottet samt kommunstyrelsens ordförande saknas det i fyra av åtta beslut tillämplig bestämmelse i styrdokument. I tre beslut saknas delegationsbestämmelse för besluts/ärendetypen. I ett fall har beslut fattats av arbetsutskottet när beslutanderätten enligt delegationsordning har delegerats till kultur- och fritidsutskottet. I resterande fyra av de åtta kontrollerade besluten finns tillämplig bestämmelse i styrdokument.

Vad gäller anmälan av fattade beslut till kommunstyrelsen har utskottsbeslut anmälts genom att protokollen publicerats. De delegationsbeslut som fattats av kommunstyrelsens ordförande har anmälts till kommunstyrelsen. Ett av de kontrollerade besluten fattades i maj men anmälades i december.

⁶ Vid kontrollerna har de delegationsordningar som var gällande när respektive beslut fattades beaktats. Tre delegationsordningar har beaktats (2022-12-22 § 130, 2023-01-31 § 8, samt 2023-08-29 § 100)

3.2.2 Bedömning

Vår bedömning är att beslut i kommunstyrelsen i allt väsentligt fattas i enlighet med styrdokument och kommunallagen, samt att delegationsbeslut som beslutas i kommunstyrelsens ställe delvis fattas i enlighet med styrelsens delegationsordning, interna styrdokument samt de krav som anges i kommunallagen.

Vi grundar våra bedömningar på genomförda kontroller av beslut. Våra kontroller visar att kommunstyrelsen har handlat inom ramen för sina befogenheter, samt att de kontrollerade besluten inte ingår i de ärendetyper som inte får delegeras enligt kommunallagen.

Vi bedömer att det i tre av fyra kontrollerade beslut fattade av kommunstyrelsen finns tillämplig bestämmelse i reglementet. I ett beslut har vi inte funnit några bestämmelser som talar emot beslutanderätten i frågan.

Vi bedömer att fyra av åtta kontrollerade beslut av kommunstyrelsens arbetsutskott, kultur- och fritidsutskott, tekniska utskott och kommunstyrelsens ordförande fattats utan stöd i delegationsordningen. Gällande tre av besluten saknas delegationsbestämmelser för besluts/ärendetypen och gällande ett av besluten har det fattats av annan instans än vad som anges i delegationsordningen.

Vidare bedömer vi att det i två av de sammanlagt tolv kontrollerade besluten inte framgår var initiativet till ärendet kommit från eller hur ärendet beretts, vilket vi ser som en brist. Vi bedömer även att det i två fall framgår bristfällig information gällande beredning eller beslutsunderlag.

4 Samlad bedömning och rekommendationer

Granskningen syftar till att bedöma om kommunstyrelsen har en tillräcklig kontroll avseende beslutsfattandet inom styrelsen.

Vår samlade bedömning utifrån granskningens syfte är att kommunstyrelsen delvis har en tillräcklig kontroll avseende beslutsfattandet inom styrelsen.

Vi bedömer att det finns antagna styrdokument för beredning och beslutsfattande, dock saknas aktuella dokumenterade rutiner som stödjer arbetet. Vår bedömning är att delegationsbesluten i allt väsentligt anmäls, dock saknas angivelse i styrdokument för hur och med vilken frekvens besluten ska anmälas. Vi noterar att det inte genomförs någon kontroll/uppföljning av att fattade delegationsbeslut följer gällande krav, utöver den indirekta kontroll som vi bedömer sker vid anmälan av beslut.

Mot bakgrund av våra kontroller av beslut bedömer vi att beslut i kommunstyrelsen i allt väsentligt fattas i enlighet med styrdokument, samtidigt som vi bedömer att beslut som fattas i kommunstyrelsens ställe delvis fattas i enlighet med krav och styrdokument.

Se inledning samt respektive rapportkapitel för en mer detaljerad beskrivning.

Utifrån resultatet av vår granskning rekommenderar vi kommunstyrelsen att:

- Säkerställ att beslut i den kommunala organisationen fattas i enlighet med antagna styrdokument.
- Initiera en revidering av reglementet, så att ansvaret för en trafiknämnd lyfts över till en nämnd, exempelvis kommunstyrelsen.
- Säkerställ att en skriftlig rutin för att stödja arbetet med beredning tas fram och görs känd i organisationen.
- Tillse att rutinen för anmälan av delegationsbeslut tydliggörs i kommunstyrelsens delegationsordning.
- Utöka uppföljningen av att fattade beslut följer gällande krav.



Borgholms kommun

Granskning av beslutsfattandet inom kommunstyrelsen

2024-03-26

Datum som ovan

KPMG AB

Maria Schultz
Verksamhetsrevisor

Lovisa Edvardsson
Verksamhetsrevisor

Fredrik Ottosson
Certifierad kommunal yrkesrevisor

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.



Borgholms kommun
Granskning av beslutsfattandet inom kommunstyrelsen

2024-03-26

Bilaga 1 – Kontrollerade beslut

Beslutsinstans, datum och paragraf	Ärende	Beslut	Beslut fattat i enlighet med kommunallagen?	Vad framgår gällande beslutsunderlag och berednings- förfarande?	Finns angivelse i styrdokument för beslutstypen?	Beslut fattat i enlighet med styrdokument?	Beslut anmält till KS (om delegations- beslut)?
KS 2023-03-28 §49	Renovering av Stadshusets tak	att genomföra takrenoveringen av stadshusets tak med takskeer enligt befintlig takbeklädnad samt renovering av uppkomna skador i byggnaden. (Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att anta tilläggsbudget för att täckna kostnaderna med 3 500 000 kronor)	Ej särskild reglering i KL	Beslutsunderlag: Rapport, åtgärdsförslag och, kostnadsbedömning, Offert, Utlåtande avseende sökt bygglov för fasadändring av kontorshus. Det framgår en ärendebeskrivning, bedömning och konsekvensanalys.	Reglemente: §9 Kommunstyrelsen har hand om kommunens fastigheter.	Ja, i enlighet med reglemente.	-



Borgholms kommun

Granskning av beslutsfattandet inom kommunstyrelsen

2024-03-26

KS 2023-04-25 §59	Fastställande och revidering av kommunstyrelsens delegationsordning i personalärenden	att fastställa delegationsordning i personalärenden med föreslagna revideringar	KL 6 kap. 37 §, 7 kap. 5 § (beslutanderätt får delegeras)	Beslutsunderlag: Förslag till reviderad delegationsordning i personalärenden, Antagen delegationsordning i personalärenden 2022-11-29 § 129. Det framgår av ärendebeskrivningen att kommunchef lämnat förslag på revideringar.	Reglemente: §3 I kommunstyrelsens ledningsfunktion ligger att leda och samordna bland annat personalpolitiken	Ja, i enlighet med reglemente	-
KS 2023-08-29 §99	Budgetuppföljning 2023 juli	att uppmana socialnämnden, utbildningsnämnden och miljö- och byggnadsnämnden att fortsätta vidta erforderliga åtgärder för att få budget i balans	KL 6 kap. 1 § (styrelsen ska leda, samordna och ha uppsikt över övriga nämnders verksamhet)	Beslutsunderlag: Uppföljning juli 2023 kommunstyrelsen, kommunfullmäktige. Av ärendebeskrivning framgår kommunens ekonomiska ställning efter maj.	Reglemente: §12 Om en nämnd upptäcker att överskridande av budget är på väg att ske ska den omedelbart besluta om åtgärder för att minska kostnaderna och redovisa detta till kommunstyrelsen.	Ja, i enlighet med reglemente.	-

**Borgholms kommun**

Granskning av beslutsfattandet inom kommunstyrelsen

2024-03-26

KS 2023-09-26 §128	Presentkort till nyfödda barn	att ett presentkort på 2 500 kr delas ut för alla nyfödda barn som är folkbokförda i vår kommun fr o m 2024-01-01. Presentkort kan lösas in i valfri butik i Borgholms kommun. Medel anvisas från konto 1010/1300 (oförutsett).	Ej särskild reglering i KL	Beslutsunderlag: KSAU 2023-09-12 § 162, Tjänsteskrivelse (framgår att denna bygger på ett politiskt initiativ från den styrande koalitionen). Av protokollet eller tjänsteskrivelsen framgår inte var initiativet kommer från, hur ärendet beretts eller vilka ekonomiska konsekvenser beslutet kommer att ha.	Vi har inte funnit några bestämmelser som talar emot beslutanderätten i frågan.	Ja, vi har inte funnit några bestämmelser som talar emot beslutanderätten i frågan.	-
KSAU 2023-02-02 §28	Utdrag ur belastningsregistret vid nyanställning	att utdrag från belastningsregistret ska uppvisas vid samtliga nyanställningar i Borgholms kommun från och med den 2 februari 2023	Ej särskild reglering i KL	Beslutsunderlag: Delegationsordning i personalärenden. Av protokollet framgår en motivering samt att en diskussion förts med socialnämndens au och socialchef. Av protokollet framgår inte var initiativet kommer från eller hur ärendet beretts.	Delegationsbestämmelse för besluts/ärendetypen saknas.	Nej, det saknas delegationsbestämmelse för besluts/ärendetypen.	Utskottsprotokoll



Borgholms kommun

Granskning av beslutsfattandet inom kommunstyrelsen

2024-03-26

KSAU 2023-10-03 §167	Ansökan om bidrag Borgholms Älgskyddsområde	att avslå ansökan från Borgholms älgskyddsområde med hänvisning att projektet inte ligger inom det kommunala ansvaret eller åtagande för kommunen	Ej särskild reglering i KL	Beslutsunderlag: Kultur- och fritidsutskottets beslut 2023-09-13 §40 (utskottet beslutade då att överlämna ansökan till ksau, baserat på ansökningar & riktlinjer för bidrag)	Delegationsordning: G3 Beviljande av följande bidrag enligt beslutade riktlinjer och budget: (...) projektbidrag - KSKFU	Nej, delegationen gäller för kultur- och fritidsutskottet, inte arbetsutskottet	Utskottsprotokoll
KSO Rapporterat 2023-06-27, beslut fattat 2023-05-22 §2	Delegationsbeslut (Id 2023.1125, Dnr KS 2023/9-002)	att utse Staffan Larsson representant för kommunen SydostLeaders årsstämma 2023	Ej särskild reglering i KL	-	Reglemente: §26 KSO ska representera KS vid uppvaktningar hos myndigheter, konferenser och sammanträden om inte styrelsen bestämt annat i ett särskilt fall. Delegationsordning: A2 Beslut om representation och uppvaktningar – KSO	Ja, i enlighet med reglemente och delegationsordning	Ja, 2023-06-27 § 97

Borgholms kommun
Granskning av beslutsfattandet inom kommunstyrelsen

2024-03-26

KSO Rapporterat 2023-12-19, beslut fattat 2023-05-24	Delegationsbeslut (Id 2023.2913, Dnr KS 2023/9-002	införa eldningsförbud i hela Borgholms kommun. Beslutet gäller från och med 2023-05-26 klockan 12:00 och gäller tills vidare.	Ej särskild reglering i KL	Beslutsunderlag finns i form av förslag och tjänsteskrivelse från Räddningstjänsten Sydost.	Delegationsordning: A1 Beslut i ärenden av brådskande art, där kommunstyrelsen eller arbetsutskottets formella beslut inte kan inväntas - KSO Beslut i frågor rörande tillfälligt eldningsförbud (K9) var vid tiden för beslutet delegerat till kommunchef och är i gällande delegationsordning delegerat till kommunstyrelsens ordförande. Av underlag framgår att fallet var brådskande.	Ja, i enlighet med delegationsordning	Ja, 2023-12-19 § 185 Inte vid nästkommande sammanträde från det att beslutet fattades
Kultur- och fritidsutskottet 2023- 01-17 §4	Bidragsschablon 2023	att anta följande bidragsschablon för år 2023	Ej särskild reglering i KL	Beslutsunderlag: Riktlinjer för bidrag till föreningar, Bidragsschablon 2022. Det framgår av ärendebeskrivningen att schablonen fastställs årligen utifrån utskottets budgetförutsättningar. Beslutet om bidragsschablon 2022 är likartat.	Saknas bestämmelse i delegations- ordningen gällande antagande av bidragsschablon (finns gällande beviljande av bidrag). I riktlinjerna framgår att utskottet beslutar schablonen årligen.	Ja, i enlighet med riktlinjer för bidrag till föreningar	Utskottsprotokoll

**Borgholms kommun**

Granskning av beslutsfattandet inom kommunstyrelsen

2024-03-26

Kultur- och fritidsutskottet 2023-11-09 §43	Kultur- och fritidsstrategi för Borgholms kommun 2022–2024	att avsätta ytterligare 50 000 kronor till "Aktivitetsstöd till seniorer med inriktning kultur och hälsa" - totalt 150 000 kronor 2023 att avsätta ytterligare 50 000 kronor till upprustning och renovering av den före detta gymlokalen i Borgholms Tennishall - totalt 150 000 kronor 2023 (under förutsättning av övrig finansiering av projektet är klar)	Ej särskild reglering i KL	Beslutsunderlag: Utskottets beslut 2023-09-13 § 37 (beslutsunderlag var då kultur- och fritidsstrategi och tillhörande handlingsplan). Det framgår av protokollet att tidigare beslut att avsätta 100tkr till en förstudie ändras till att avsätta medel enligt beslutet.	Delegationsbestämmelse för bidragstypen saknas.	Nej, det saknas delegationsbestämmelse för bidragstypen.	Utskottsprotokoll
Tekniska utskottet 2023-03-09 §10	Lastzon på Storgatan 3 A	i egenskap av trafiknämnd beslutar att avslå ansökan om att märka upp lastzon på Storgatan 3 A	Ej särskild reglering i KL	Beslutsunderlag: Tjänsteskrivelse - önskemål om lastzon på Storgatan 3 A 2023-03-02, Inkommen skrivelse 2022-03-21. Ärendebeskrivning och bedömning framgår.	Reglemente: §40 Tekniska utskottet är även kommunens trafiknämnd	Ja, i enlighet med reglemente	Utskottsprotokoll

**Borgholms kommun**

Granskning av beslutsfattandet inom kommunstyrelsen

2024-03-26

Tekniska utskottet 2023-06-08 §36	Solvändan Åkerboskolan	att godkänna förlängning av avtalet med Parmaco som berör befintlig skolbyggnad	Ej särskild reglering i KL	Beslutsunderlag: Bilaga Kartbild ny plats, Bilaga Planförslag variant 2 eller 3. Av protokollet framgår det inte att KS 2023- 04-25 tog beslut om att skicka ärende gällande Solvändan Åkerboskolan till tekniska utskottet för vidare beredning inför beslut.	Delegations- bestämmelse för besluts/ärendetypen saknas.	Nej, det saknas delegations- bestämmelse för besluts/ärendetypen	Utskottsprotokoll
--------------------------------------	---------------------------	---	-------------------------------	---	---	---	-------------------