

Kommunrevisorerna granskar

UMEÅ KOMMUN – TEKNISKA NÄMNDEN

Grundläggande granskning 2020



1. Inledning och bakgrund

Revisorerna är kommunfullmäktiges organ för kontroll och ansvarsprövning av styrelser och nämnder. Revisionens arbete ska även ses som ett stöd till nämnderna och styrelsen.

Revisorerna ska enligt kommunallagen årligen granska verksamheten inom nämndernas verksamhetsområden i den omfattning som följer av god revisionssed.

Enligt kommunallagen (12. kap 1 §) är revisionens uppgift att pröva om:

- ▶ Verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt
- ▶ Räkenskaperna är rättvisande
- ▶ Den interna kontrollen är tillräcklig

Revisorernas årliga granskning består av tre delar; grundläggande granskning, fördjupad granskning samt granskning av delårsrapport och årsredovisning.

Den grundläggande granskningen omfattar en översiktlig granskning av måluppfyllelse samt styrning och intern kontroll. De fördjupade granskningarna kan ses som komplement till den grundläggande granskningen.

Den grundläggande granskningen baseras på revisorernas riskanalys och omfattar samtliga nämnder och styrelser. Den grundläggande granskningen ger också underlag att under året uppdatera riskanalysen. Enligt god revisionssed i kommunal verksamhet ska den grundläggande granskningen ha en sådan omfattning att den ger en grund för bedömningar i revisionsberättelsen.

Den grundläggande granskningen kommer att fortgå fram till revisionens slutliga bedömningar i revisionsberättelsen rörande 2020.

1.1 Syfte och revisionsfrågor

Den grundläggande granskningen är en översiktlig granskning som syftar till att bedöma om styrelse och nämnder har en tillräcklig struktur för styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten. Detta för att säkerställa att de lever upp till de mål och beslut som fullmäktige fastställt.

Den grundläggande granskningen syftar därmed till att ge en översiktlig bild av styrelse och granskade nämnder och en tillräcklig grund för de bedömningar som görs inför ansvarsprövningen.

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- ▶ Har styrelsen/nämnden säkerställt att verksamheten bedrivs i enlighet med fullmäktiges mål och uppdrag?
- ▶ Har styrelsen/nämnden säkerställt att den får tillräcklig uppföljning och rapportering avseende verksamhetens ekonomi och resultat?
 - Vidtar styrelsen/nämnden åtgärder vid eventuella avvikelser?
- ▶ Har styrelsen/nämnden en struktur för arbetet med sin interna kontroll som gör att det finns förutsättningar att bedriva den på ett systematiskt och ändamålsenligt sätt?
- ▶ Är styrelsens/nämndens beslutsunderlag och protokoll tydliga?

1.2 Avgränsning

Granskningen avser hela granskningsåret 2020 och omfattar därmed granskning och bedömning utifrån samtliga styr- och uppföljningsdokument som upprättas för året. Granskningen färdigställs och avslutas därmed först efter att styrelse och nämnder behandlat sina årsbokslut/verksamhetsuppföljningar för 2020.

1.3 Revisionskriterier

Med revisionskriterier avses de bedömningsgrunder som bildar underlag för revisionens slutsatser och bedömningar. I denna granskning utgörs revisionskriterierna av:

- ▶ Kommunallagen (2017:725)
- ▶ Strategisk plan 2016-2028
- ▶ Planeringsförutsättningar, budget och investeringar 2019-2022
- ▶ Riktlinjer för intern styrning och kontroll (2011-09-26)
- ▶ Nämndernas reglementen

1.4 Ansvarig nämnd

lakttagelserna i denna rapport avser tekniska nämnden. Enligt reglementet är tekniska nämnden kommunens organ för förvaltning och drift av kommunens anläggningar, gator, vägar, parker och allmänna platser. Tekniska nämnden ansvarar även för kommunens interna servicefunktioner samt färdtjänst.

1.5 Genomförande

Dialogmöten med såväl presidiet som hela nämnden har genomförts i syfte att inhämta information om den bedrivna verksamheten under året. Den information som inhämtas utgör till viss del grund för revisorernas bedömning av respektive nämnds styrning och uppföljning av fullmäktiges mål, måluppfyllelse samt interna kontroll.

I årets grundläggande granskning har presidiet i nämnden skriftligt besvarat generella och nämndspecifika frågor samt ett bedömningsformulär. De svar som lämnats har använts som underlag till de dialoger som genomförts med presidiet under september 2020. Samtliga ledamöter och ersättare har också getts möjlighet att besvara en enkät. Presidiets svar och ledamöternas enkätsvar har tillsammans utgjort underlag för nämndsdialogen som genomfördes i januari 2021.

Informationen som inhämtats i samband med nämndsdialogerna beaktas även vid revisionernas riskanalys inför kommande år.

1.6 Begreppsförklaringar

Nedan följer en förklaring av de begrepp som revisorerna använder i revisionsredogörelsen då de lämnar sin samlade bedömning av nämndernas interna styrning och kontroll:

- ▶ Bristfällig – Omedelbara förstärkningar krävs
- ▶ Tillräcklig – Behov av förstärkningar föreligger
- ▶ Ändamålsenlig – God följsamhet inom området
- ▶ Tillfredsställande – Mycket god följsamhet inom området

2. Bedömningsformulär

Nedan redogörs för de svar som nämndens presidium lämnat inför revisorernas träff med dem i september 2020. Detta kompletteras med revisorernas iakttagelser och bedömningar utifrån de områden som berörs i bedömningsformulären.

2.1 Intern kontroll

I vilken utsträckning bedömer nämnden sin följsamhet till följande lagkrav, samt åtaganden enligt reglementen och styrande dokument:

Åtagande	Krav enligt	Presidiets bedömning av följsamheten	Hänvisning till §§ samt underlag som styrker bedömning
<i>2.1.1 Nämnden ska se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.</i>	Kommunallagen (2017:725) 6 kap. 6 §, Riktlinjer för intern styrning och kontroll	<input type="checkbox"/> Bristfällig <input type="checkbox"/> Tillräcklig <input checked="" type="checkbox"/> Ändamålsenlig <input type="checkbox"/> Tillfredsställande	TN har implementerat revisionens tidigare synpunkter avseende dokumentation mm. TN har tagit besparingsprogram motsvarande 55 mkr för att skapa förutsättningar för verksamhet och budget i balans. Uppföljningar sker vid tertial och årsbokslut. Nämnden informeras varje månad om ekonomiskt utfall. Handlingsplanen har gett avsedd effekt.
<i>2.1.1.1 Har nämnden varit aktiva i genomförandet av en riskanalys, inkl. värdering och vägledning i hantering av riskerna?</i>	Handledning - intern styrning och kontroll (KS 2019-12-19)	X Ja <input type="checkbox"/> Nej	Ja, Beslut TN-2019/00596 Förberedande diskussioner vid mötet i oktober
<i>2.1.1.2 Har nämnden fastställt riskanalys?</i>	Handledning - intern styrning och kontroll (KS 2019-12-19)	X Ja <input type="checkbox"/> Nej	
<i>2.1.1.3 Har nämnden fastställt internkontrollplan?</i>	Handledning – intern styrning och kontroll (KS 2019-12-19)	X Ja <input type="checkbox"/> Nej	

2.1.1.4 Har nämnden beslutat om uppföljning av internkontrollplanen?	Handledning - intern styrning och kontroll (KS 2019-12-19)	X Ja <input type="checkbox"/> Nej	Genomförs enligt rutin i samband med tertialuppföljning
2.1.1.5 Har nämnden gjort en värdering om den interna kontrollen är ändamålsenlig och tillräcklig?	Handledning - intern styrning och kontroll (KS 2019-12-19)	X Ja <input type="checkbox"/> Nej	TN jobbar enligt den modell som nämnderna i kommunen använder, bryter ner övergripande mål och mål som nämnden har uttalat ansvar för. Följer egna nyckeltal och nationell statistik. Beslut TN-2020/00126
2.1.1.6 Har nämnden tillsett att kommunstyrelsen tagit del av nämndens uppföljning av internkontrollplanen?	Handledning - intern styrning och kontroll (KS 2019-12-19)	X Ja <input type="checkbox"/> Nej	Ja, tertialuppföljningar meddelas KS/KF
2.1.2 Nämnden ska årligen planera kontroller så att attestreglementet följs.	Attestreglemente	<input type="checkbox"/> Bristfällig <input type="checkbox"/> Tillräcklig X Ändamålsenlig <input type="checkbox"/> Tillfredsställande	Verksamheterna är kvalitets-certifierade och revision utifrån certifieringen innefattar stickprovskontroll.
2.1.3 Nämnden ska årligen genomföra kontroller så att attestreglementet följs.	Attestreglemente	<input type="checkbox"/> Bristfällig X Tillräcklig <input type="checkbox"/> Ändamålsenlig <input type="checkbox"/> Tillfredsställande	Rutinen kan utvecklas så att uppföljning återkopplas, och genomförda revisioner presenteras i nämnden.
2.1.3.1 Har nämnden vidtagit några åtgärder för att stärka attestrutinerna?		X Ja <input type="checkbox"/> Nej	Nämnden har anpassat sitt arbetssätt enligt revisorernas synpunkter, men också i enlighet med det arbete som genomförts på övergripande kommunnivå.

Lakttagelser

Nämnden har upprättat och beslutat om en internkontrollplan. Internkontrollplanen innehåller nio risker. Den risk som har högst riskvärde (12) är *Risk för att anläggningarnas standard försämras när avsatta medel minskar, i kombination med ökade volymer*. Tre risker har riskvärde 9:

- Risk att oförutsedda händelser, t.ex väder, översvämningar eller tekniska problem skapar väsentliga störningar i tekniska nämndens verksamhet.
- Risk att förvaltningen inte klarar kompetensförsörjningen. Rätt kompetens behövs på rätt plats och i tid. Både avseende kvalificerad kompetens men även t.ex korttidsvikarier.
- Risk för att informationssäkerheten inte är tillräcklig (GDPR)

Nämndens riskanalys ingår i internkontrollplanen och samtliga nio risker som identifierats i riskanalysen följs upp i internkontrollplanen

Uppföljning av internkontrollplanen har skett i samband med verksamhetsuppföljningarna (T1 och T2). I samband med rapporteringstillfällena vid såväl T1 och T2 som vid årsbokslutet (T3) så framgår att beslutade aktiviteter/åtgärder har genomförts för samtliga risker.

Bedömning

Vi bedömer att nämnden säkerställt en ändamålsenlig struktur för intern kontroll. Av kommunens riktlinjer för intern styrning och kontroll (reviderad av fullmäktige 2011-09-26, § 153) framgår att en riskanalys ska göras och dokumenteras i syfte att identifiera omständigheter som utgör risk för att inte uppfylla de krav som ställs på verksamheten. Nämnden har fattat beslut om riskanalys och internkontrollplan samt har gjort en värdering av den interna kontrollen.

2.2 Målstyrning

I vilken utsträckning bedömer nämnden sin följsamhet till följande lagkrav, mål och beslut samt åtaganden enligt reglementen och styrande dokument:

Åtagande	Krav enligt	Presidiets bedömning av följsamheten	Hänvisning till §§ och underlag som styrker bedömning
<i>2.2.1 Nämnden ska se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige bestämt, samt lagar och författningar som verksamheten omfattas av.</i>	Kommunallagen (2017:725) 6 kap. 6 §, Reglemente för Umeå kommuns styrelse och nämnder		
<i>2.2.1.1 Har nämnden säkerställt att samtliga av fullmäktiges kommunövergripande</i>		X Ja <input type="checkbox"/> Nej	TN-2019/00594 Uppdragsplan och styrkort 2020

/generella mål beaktas i uppdragsplanen?			2019-11-21
2.2.1.2 Har nämnden säkerställt att samtliga av fullmäktiges mål och uppdrag som berör nämnden beaktas i uppdragsplanen?		<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej	
2.2.1.3 Har nämnden löpande under året tagit aktiva beslut utifrån uppföljning om åtgärder för att uppnå måluppfyllelse?		<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej	Exempelvis i ärende Verksamhetsuppföljning mars. TN-2020/00126 Sker minst tertialvis.
2.2.2 Nämnden ansvarar för att det egna verksamhetsområdet kontinuerligt följs upp och utvärderas.	Reglemente för Umeå kommuns styrelse och nämnder samt tillämplig lagstiftning för verksamheten.	<input type="checkbox"/> Bristfällig <input type="checkbox"/> Tillräcklig <input type="checkbox"/> Ändamålsenlig <input checked="" type="checkbox"/> Tillfredsställande	Nämnden följer upp verksamheternas leveranser och resultat kontinuerligt, via månadsrapporter och fördjupat i tertialrapporterna.
2.2.3 Nämnden har ansvar att verka för att samråd sker med brukare av nämndens tjänster	Kommunallagen (2017:725) 8 kap. 3 §, Reglemente för Umeå kommuns styrelse och nämnder	<input type="checkbox"/> Bristfällig <input type="checkbox"/> Tillräcklig <input type="checkbox"/> Ändamålsenlig <input checked="" type="checkbox"/> Tillfredsställande	<ul style="list-style-type: none"> • Särskild kollektivtrafik • Parkeringstillstånd. <p>Samråd och dialog förs enligt lagstiftning på området</p> <p>Arbetsätt och utfall redovisas i nämnden.</p> <p>Dialog på politisk nivå via presidiets närvaro i första hand i Funktionshinderrådet. Men också genom representation i pensionärsrådet. En årlig enkät genomförs med brukarna och anmälda avvikelser följs upp.</p>

<p>2.2.4 Nämnden ska verka för att samverkan sker mellan styrelse och nämnder för att gemensamt nå kommunens övergripande mål</p>	<p>Reglemente för Umeå kommuns styrelse och nämnder</p>	<p><input type="checkbox"/> Bristfällig <input type="checkbox"/> Tillräcklig <input checked="" type="checkbox"/> Ändamålsenlig <input type="checkbox"/> Tillfredsställande</p>	<p>Bra dialog är viktig, framförallt i lokalrelaterade frågor har presidierna återkommande dialoger 3 gånger per år för att TN på bästa sätt ska kunna möta verksamheternas behov. Dialog förs också i frågor som rör andra ansvarsområden, ex måltidsservice, städ och IT. Vid behov lyfts beslut till nämnden.</p>
<p>2.2.4.1 Fungerar samverkan i övrigt med nämnder och andra externa aktörer väl?</p>		<p><input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej</p>	<p>Se ovan</p>
<p>2.2.3 Nämnden har ansvar att verka för att samråd sker med brukare av nämndens tjänster</p>	<p>Kommunallagen (2017:725) 8 kap. 3 §, Reglemente för Umeå kommuns styrelse och nämnder</p>	<p><input type="checkbox"/> Bristfällig <input type="checkbox"/> Tillräcklig <input type="checkbox"/> Ändamålsenlig <input checked="" type="checkbox"/> Tillfredsställande</p>	<p>1. Särskild kollektivtrafik 2. Parkeringstillstånd</p> <p>Samråd och dialog förs enligt lagstiftning på området.</p> <p>Arbetsätt och utfall redovisas i nämnden. Dialog på politisk nivå via presidiets närvaro i första hand i funktionshinderrådet. Men också i pensionärsrådet.</p>
<p>2.2.4 Nämnden ska verka för att samverkan sker mellan styrelse och nämnder för att gemensamt nå kommunens övergripande mål</p>	<p>Reglemente för Umeå kommuns styrelse och nämnder</p>	<p><input type="checkbox"/> Bristfällig <input type="checkbox"/> Tillräcklig <input checked="" type="checkbox"/> Ändamålsenlig <input type="checkbox"/> Tillfredsställande</p>	

<p>2.2.4.1 <i>Upplever nämnden att samverkan med nämnder och andra kommunala aktörer fungerar väl?</i></p>		<p>X Ja <input type="checkbox"/> Nej <input type="checkbox"/> Delvis</p>	<p>Bra dialog är viktigt. Framförallt i lokalrelaterade frågor har presidierna återkommande dialoger för att TN på bästa sätt ska kunna möta verksamheternas behov. Dialog förs också, dock med mindre regelbundenhet, i frågor som rör andra ansvarsområden, ex måltidsservice och städ. Vid behov lyfts beslut till nämnden.</p>
--	--	--	--

Lakttagelser

I tekniska nämndens uppdragsplan framgår samtliga av fullmäktiges mål och uppdrag som är adresserade till nämnden i Planeringsförutsättningar för 2020. För de mål som berör/är adresserade till nämnden har den tagit fram egna nämndsmål eller lämnat särskilda uppdrag till förvaltningen. I uppdragsplanen har nämnden också adresserat mål samt särskilda uppdrag och prioriterade aktiviteter till respektive verksamhet.

Det framgår inte av uppdragsplanen när och i vilken form uppföljning/återrapportering av mål och uppdrag ska ske. I verksamhetsuppföljningen i samband med T2 följs samtliga mål och uppdrag upp och det anges även en prognos för helåret. Vissa kommentarer är vaga och det anges att arbete pågår på majoriteten av dem. Vid uppföljningen i samband med T2 var prognosen att endast 8 av 18 mål skulle vara helt uppfyllda vid T3. I samband med T3 är i stort sett samtliga mål uppfyllda, med något undantagsfall med en eller någon procent.

Bedömning

Vi bedömer att nämndens målstyrning är ändamålsenlig. Enligt reglementet för Umeå kommuns styrelse och nämnder (2014-11-24, § 150) har samtliga nämnder i uppdrag att se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt. Vi noterar att nämnden förhåller sig till samtliga av fullmäktiges prioriterade områden och övergripande mål. Nämnden har tolkat mål och uppdrag från fullmäktige och brutit ned dessa så att de fungerar som styrsignaler till verksamheten, genom nämndens styrkort.

2.3 Ekonomi

I vilken utsträckning bedömer nämnden sin följsamhet till följande lagkrav samt åtaganden enligt reglementen och styrande dokument:

Åtagande	Krav enligt	Presidiets bedömning av följsamheten	Hänvisning till §§ och underlag som styrker bedömning
<i>2.3.1 Nämnden ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet.</i>	Kommunallagen (2017:725), 11 kap. 5 § Fullmäktiges riktlinjer för god ekonomisk hushållning	<input type="checkbox"/> Bristfällig <input type="checkbox"/> Tillräcklig <input checked="" type="checkbox"/> Ändamålsenlig <input type="checkbox"/> Tillfredsställande	TN tog 2019 två besparingsprogram om 55 Mkr för att skapa förutsättningar för verksamhet och budget i balans Nämnden informeras varje månad om ekonomiskt utfall och möjlighet till kompletterande beslut finns. Planen har gett avsedd effekt.
<i>2.3.1.1 Har nämnden anpassat verksamheten utifrån de förutsättningar som anges i budget?</i>		<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej	Se ovan, det har varit ett hårt arbete.
<i>2.3.1.2 Får nämnden tillräckliga underlag avseende ekonomi och verksamhetens utveckling för att kunna göra de prioriteringar och vidta de åtgärder som krävs för att nå en ekonomi i balans?</i>		<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej	
<i>2.3.1.3 Prognostiserar nämnden ett underskott för året?</i>		<input type="checkbox"/> Ja <input checked="" type="checkbox"/> Nej	

<p>2.3.1.4 Om ja på fråga 2.3.1.3 - har nämnden under året tagit aktiva beslut om åtgärder för att nå en ekonomi i balans?</p>		<p>X Ja <input type="checkbox"/> Nej</p>	<p>Verksamhetsuppföljning mars. TN-2020/00126</p>
<p>2.3.2 Nämnden ska regelmässigt rapportera till fullmäktige om hur verksamheten utvecklas och hur den ekonomiska ställningen är under budgetåret.</p>	<p>Reglemente för Umeå kommuns styrelse och nämnder samt kommunallagen.</p>	<p><input type="checkbox"/> Bristfällig <input type="checkbox"/> Tillräcklig <input type="checkbox"/> Ändamålsenlig X Tillfredsställande</p>	
<p>2.3.3 Har nämnden månatligen rapporterat till kommunstyrelsen om nämndens ekonomiska ställning?</p>	<p>KS uppgift är att leda och samordna planeringen och uppföljningen av kommunens ekonomi och verksamheter. KSbeslutar om omfördelning av medel som under löpande år frigörs genom samordningsvinster samt vid behov för över/underskottshantering mellan nämnder.</p> <p>I budgetbeslutet för 2020 ställs krav på nämnder som redovisar eller befarar ett underskott över en procent av tilldelad budgetram. Om underskottet uppgår till mer än 1 mnkr, ska nämnden snarast redovisa en prissatt åtgärdsplan till kommunstyrelsen och vidta de åtgärder som krävs för att uppnå en budget i balans. Om planerade åtgärder innefattar väsentlig förändring av beslutad servicenivå ska ärendet</p>	<p>X Ja <input type="checkbox"/> Nej</p>	

	beredas för hantering och beslut i KF		
--	---------------------------------------	--	--

Iakttagelser

Av nämndens verksamhetsuppföljning i samband med T2 framgår att nämnden redovisar ett resultat per den siste augusti på + 27,5 mkr gentemot budget. Den handlingsplan för ekonomi och verksamhet i balans som beslutades av nämnden 2019, och förvaltningens arbete med åtgärder utifrån planen, ger resultat för 2020. Även covid-19 ger sammantaget ett ekonomiskt överskott. Det i kombination med en mildare vinter, lägre elpris, underhållsarbete inom fastighet som inte kommit igång ännu, lägre kostnader inom måltidsservice utifrån att gymnasieskolorna varit stängda, IT-kostnader som bedöms vara större än budget under senare delen av året ger sammantaget ett stort överskott för perioden. Prognosen för helåret pekade i samband med T2 på ett överskott på 3 mkr.

Nämndens resultat för helåret 2020 uppgår till 26,9 mkr. Alla verksamheter uppvisar en stor resultatförbättring mot tidigare. Tekniska nämnden har de senaste åren dragits med stora ekonomiska utmaningar. Den handlingsplan för ekonomi och verksamhet i balans som beslutades 2019 har gett effekt. Det har även varit gynnsamma förhållanden för nämndens verksamheter kopplat till exempelvis energikostnader och vinterväghållning, och direkta och indirekta effekter av covid-19 bidrar stort till resultatet.

Bedömning

Vi bedömer att nämndens ekonomistyrning är ändamålsenlig. Nämnden har följt upp ekonomin under året och åtgärder som nämnden vidtog under 2019 har gett effekt på årets resultat. Med anledning av att den grundläggande granskningen är översiktlig görs bedömningen med begränsad säkerhet.

2.4 Enkät till ledamöter och ersättare i tekniska nämnden

Under hösten 2020 skickades en enkät ut till ledamöter och ersättare i tekniska nämnden. 13 av 22 ledamöter och ersättare besvarade enkäten vilket innebar en svarsfrekvens på 59 %. Enkäten innehöll bl a frågor om riskanalys, arbete med internkontroll och internkontrollplan, inriktning på nämndens mål och uppdrag, måluppfyllelse och åtgärder för att nå mål och uppdrag samt ekonomi och budget.

Samtlig av de svarande anser att nämndens verksamhetsmål är tydligt kopplade till kommunfullmäktiges mål och alla utom en av de svarande anser att nämndens mål är mätbara. När det gäller måluppfyllelse bedömer alla utom två av de svarande att nämnden har fattat beslut om åtgärder vid brister i måluppfyllelsen. Alla utom en av de svarande upplever att de har varit delaktiga i risk- och väsentlighetsanalysen som ligger till grund för internkontrollplanen.

2.5 Generella frågeställningar till samtliga nämnder

Svaren nedan har lämnats av nämndens presidium i samband med den dialog som genomfördes i september 2020. Svaren är därmed inte att ses som revisorernas iakttagelser och bedömningar.

2.5.1 Har nämnden säkerställt att det finns rutiner och en beredskap för att hantera ej planerad frånvaro hos nyckelpersoner?

En beredskapsplan med nyckelperson och back-up finns framtagen.

2.5.2 Hur styr nämnden arbetet med att identifiera och analysera nettokostnadsavvikelsen?

Nämnden får vid varje sammanträde ekonomisk rapport och analys av avvikelser samt ny prognos för helåret. Finns behov så lämnar nämnden uppdrag till förvaltningen, t ex avseende kompletterande åtgärder. Nettokostnadsavvikelser analyseras dock inte via den modell som SKR har för många andra verksamheter, det är inte görligt eftersom teknisk verksamhet inte är specificerad i Kolada, däremot görs en hel del egna analyser och jämförelser. Exempelvis studerades kostnad för vinterväghållning norrlandskommuner emellan inför både budgetberedning och ny upphandling. Nämnden har också ett särskilt uppdrag från KF, som vi kommer att arbeta med under hösten.

2.5.3 Hur arbetar nämnden med tillgänglighetsfrågor när det både gäller digital och fysisk tillgänglighet.

Nämnden har ett fastställt tillgänglighetsprogram för 2018-2021. Detta följs upp årligen och redovisas för nämnden i början på varje år.

2.5.4 Hur arbetar nämnden med att främja en god arbetsmiljö i sina verksamhetsområden?

En del i det systematiska arbetsmiljöarbetet är genomförande av medarbetarenkäter, både på individ- och gruppnivå. Utifrån de sammanställningarna fastställer nämnden sedan fokusområde inklusive aktiviteter för kommande år. Uppföljning sker under året och vid tertialrapporteringen.

2.5.5 Hur arbetar nämnden med att säkerställa en långsiktigt stabil sjukfrånvaro på låg nivå?

Se ovan.

2.5.6 Vilka är nämndens utmaningar på kort och lång sikt?

Ekonomi och resurser är en stor utmaning i kombination med stort underhållsbehov och en stad som växer och förtätas. Kompetensförsörjning är en annan utmaning då vi har många spetskompetenser.

2.5.7 Har nämnden, utifrån genomförd risk- och konsekvensanalys, säkerställt en tillräcklig intern kontroll och uppföljning av hanteringen av Corona-krisen?

Förvaltningen har tagit fram en planering för hanteringen. Nämnden får löpande information vid sammanträden och Presidiet har under våren fått veckomail om status.

2.6 Specifika frågeställningar för tekniska nämnden

2.6.1 Hur arbetar nämnden med barnkonventionen?

KF fattade i december 2019 ett beslut om att varje verksamhet ska genomföra utbildningsinsatser inom området. För Teknik- och fastighetsförvaltningens verksamheter har den utbildningen

genomförts under våren, utgående från det material som Sveriges kommuner och regioner tagit fram. TN kommer att få ta del av insatserna under hösten.

2.6.2 Hur ser aktuell metod för strategiskt underhåll av anläggningstillgångar ut?

Varje verksamhet inventerar och standardbedömer kontinuerligt sina anläggningar, enligt vedertagna branschrutiner. Både långsiktig och årlig planering upprättas och fastställs årligen av nämnden.