

Kommunrevisorerna informerar

Granskning av styrning genom styrande dokument

EY har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Umeå kommun granskat kommunstyrelsen i syfte att bedöma om styrdokument antagna av kommunfullmäktige, styrelsen och nämnderna får genomslag och har en styrande effekt. Vidare har granskningen syftat till att bedöma om de granskade styrdokumenterna är ändamålsenliga ur ett styrningsperspektiv.

I granskningen har en översiktlig granskning av kommunens samlade styrande dokument genomförts. I granskningen har även fem styrande dokument granskats närmare.

Av granskningen framkommer att kommunstyrelsens antagna *Riktlinjer för styrande dokument* (maj 2017) samt tillhörande *Rutin för styrande dokument* reglerar vilken beslutsinstans som har att fatta beslut om olika typer av dokument, samt utformningen av styrande dokument.

Vi bedömer dock att kommunen trots detta endast till viss del har lyckats skapa en ändamålsenlig och tydlig nivåindelning av styrdokument då vi uppfattar riktlinjerna som otydliga. Vi bedömer av den anledningen också att styrdokumentens hierarki inte finns tillräckligt tydligt dokumenterad.

I rutinen för styrande dokument anges att respektive direktör ansvarar för årlig översyn av styrdokumenterna. I övrigt finns inga övergripande rutiner eller riktlinjer som anger hur uppföljning ska ske eller hur

följsamhet till styrdokument ska kontrolleras i kommunen. Vi vill även uppmärksamma styrelsen på att det inte heller framgår av varje beslutat styrdokument hur dokumentet ska spridas, tillämpas eller följas upp.

Vi noterar från vår fördjupade granskning av utvalda styrdokument att det också varierar i vilken utsträckning styrdokumenterna fått spridning i verksamheterna samt hur de efterlevs och följs upp. Detta bedömer vi vara en brist.

Vi bedömer att personalens kännedom om styrdokumenterna försvåras då det inte finns rutiner för att sprida och förankra dem i organisationen.

Vi rekommenderar kommunstyrelsen att:

- ▶ Inventera och säkerställa gällande styrande dokument med fokus på;
 - aktualitet
 - innehåll
 - tillgänglighet för medarbetare och övriga berörda
 - ansvar och rutin för spridning, efterlevnad, uppföljning och revidering
- ▶ Säkerställa att kontroller av efterlevnaden av styrande dokument utförs.

EYs rapport *Granskning av styrning genom styrande dokument, 2017-12-14*.

För ytterligare information, kontakta: Revisionens ordförande Johnny Sandström, telefonnummer 070-667 34 89.