

§ 102

Diariernr: KS-2015/00313

**Granskningsrapport - Granskning av
kommunstyrelsens uppsikt****Beslut**

Kommunstyrelsen beslutar

att avge yttrande enligt förvaltningens förslag.

Ärendebeskrivning

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Umeå kommun har EY granskat kommunstyrelsens uppsikt. Syftet är att granska om kommunstyrelsen har en ändamålsenlig uppsikt över kommunkoncernen. Slutsatsen är att uppsikten av bolagen inte svarar mot kommunallagens krav och kommunstyrelsens reglemente.

Följande revisionsfrågor besvaras i granskningen:

1. Har kommunstyrelsen definierat vad uppsiktsplikten innebär och hur den ska genomföras?
2. Hur utövar kommunstyrelsen sin uppsikt över kommunens nämnder och bolag?
3. Utövar styrelsen en tillräcklig och effektiv uppsikt över nämnderna och bolagen?
4. Lever kommunstyrelsen upp till de krav som ställs på förstärkt uppsikt över bolagen?

Revisorerna rekommenderar att:

1. Klargöra vad uppsikten innebär för styrelsen i sin helhet samt vilken information, redovisning och uppföljning den behöver för att fullgöra sin uppsiktsplikt. Detta kan med fördel aktualiseras i det arbete som inletts med att utveckla kommunens styrmodell.
2. Säkerställa att styrelsen följer kommunallagens och reglementets krav att årligen pröva och bedöma den verksamhet som bedrivs i bolagen samt rapportera detta till kommunfullmäktige.
3. Årligen göra en bedömning av om nämndernas och bolagsstyrelsernas interna kontroll är tillräcklig.
4. Överväga att som ett komplement till ägardirektiven besluta om en dokumenterad rutin för utövandet av uppsikt över bolagen alternativt

uppdatera företagspolicyn. Det bör regleras vilken information som kommunstyrelsen ska få om bolagen samt när under året detta ska ske. Det kan handla om såväl skriftlig information som besök i verksamheterna. Den bör även reglera kommunstyrelsens rapportering till kommunfullmäktige.

5. Överväga att stärka informationen om nämndernas förutsättningar genom att, som tidigare, ha en dialog med ordförande direktörer i planeringsprocessen.

Yttrande

Arbeten med att utveckla kommunens styrmodell samt att uppdatera företagspolicyn har påbörjats och kommer att färdigställas under hösten 2016. I och med detta ska revisorernas rekommendationer beaktas. I planeringsprocessen för 2016 har redan punkt 5 beaktats delvis då ordföranden har haft en aktiv del i processen. Några ytterligare åtgärder föreslås inte.

Beslutsunderlag

Revisionsrapporten

Beredningsansvariga

Susanne Aidanpää