

Kommunrevisionen informerar

Granskning av styrning och kontroll för social hållbarhet

Granskningens inriktning

Vi har granskat om individ- och familjenämnden, äldre- och grundskolenämnden, Bostaden i Umeå AB samt Umeå Kommunföretag AB har en ändamålsenlig styrning och intern kontroll som säkerställer att programmet för social hållbarhet genomförs i enlighet med kommunfullmäktiges beslut.

Vår sammanfattande bedömning är att de granskade nämnderna och bolagen i allt väsentligt har säkerställt en ändamålsenlig styrning och intern kontroll kopplat till programmet för social hållbarhet, givet programmets karaktär och styrmodell.

Resultat

Tydliga ansvar och styrdokument:

Det finns övergripande styrdokument som tydliggör ansvarsfördelning och styrning för arbetet med social hållbarhet. Av riktlinjerna för aktiverande styrning framgår hur inriktningsmål och program ska omsättas i kommunens verksamheter, och av planeringsdirektiv, budget samt ägardirektiv framgår hur nämnder och bolag ska bidra i arbetet.

Genomslag i planer, internkontroll och budget:

Programmet har fått genomslag i nämndernas verksamhetsplaner och bolagens affärsplaner. Det saknas dock särskilda direktiv för hur fullmäktiges tilldelade medel för genomförandet av programmet ska redovisas och rapporteras. Några tydliga kopplingar till programmets mål i internkontrollplanerna för såväl nämnder som bolag, med undantag för Bostaden i Umeå AB, finns inte då något tydligt behov inte har funnits. I stället anges risker som kan påverka genomförandet av nämndernas grunduppdrag och mål negativt, vilket har en indirekt påverkan på inriktningsmålen.

Rutiner för riskanalys och intern kontroll:

Det finns etablerade rutiner för att ta fram riskanalyser och internkontrollplaner men de omfattar i huvudsak verksamheternas grunduppdrag

och inte uttryckligen programmets mål för social hållbarhet.

Uppföljning och rapportering:

Uppföljning och rapportering sker till kommunstyrelsen och genom programrapporter, men når inte systematiskt berörda nämnder och bolagsstyrelser. Programrapporterna har inte behandlats av samtliga granskade organ.

Genomslag av styrsignaler i praktiken:

Praktiska tester visar att verksamheterna i huvudsak agerar i linje med programmets intentioner om tillgänglighet, service och likvärdigt bemötande, med vissa förbättringsbehov avseende tydlighet kring stöd för personer med språksvårigheter eller begränsad digital vana.

Rekommendationer

Utifrån granskningsresultatet rekommenderar vi för- och grundskolenämnden, individ- och familjenämnden, äldre- och grundskolenämnden samt bolagsstyrelsen i AB Bostaden att:

- Säkerställa uppföljning och redovisning av tilldelade medel som möjliggör en tydlig koppling mellan resursförbrukning och måluppfyllelse av fullmäktiges inriktningsmål för social hållbarhet
- Säkerställa att programrapporten behandlas av styrelser och nämnder

EY:s rapport *"Granskning av social hållbarhet"*. För ytterligare information, kontakta revisionens ordförande Ewa Miller, ewa.miller@umea.se.