

Grundläggande granskning

Datum	2022-XX-XX
Nämnd/styrelse	Kommunstyrelsen
Deltagande	XX, XX

1. Bakgrund

I förtroendevalda revisorers breda uppdrag ingår att varje år granska all verksamhet. I God revisionssed framgår att granskningen ska vara så omfattande att revisorerna årligen kan pröva och uttala sig om ansvarstagandet för samtliga revisionsobjekt, dvs. de styrelser och nämnder som ska granskas.

Det innebär att revisionen behöver tillämpa arbetssätt som ger tillräckliga underlag för ansvarsprövningen. Grundläggande granskning innebär att tillägna sig ett sådant brett men också effektivt arbetssätt.

2. Frågeställningar

2.1. Ekonomi

④ *Hur ser prognosen ut för helåret?*

Prognosen i delårsrapporten totalt för kommunen visar ett överskott om 19,1 Mkr.

Prognosen för kommunstyrelsen visar ett underskott om 2 300 tkr

④ *Inom vilka verksamheter finns underskott/ekonomiska utmaningar?*

För kommunstyrelsens del är det underskott avseende kommunfastigheter med 1 000 tkr till följd av ökade el-kostnader samt färdtjänsten 1 800 tkr. Prognostiserat överskott inom kommunledningskontoret till följd av vakanta tjänster.

④ *Vad visade utredningen av färdtjänstkostnader?*

Trafikkostnaden för färdtjänst i Halland har under åren ökat vilket dels beror på den demografiska utvecklingen med åldrande befolkning, dels en vilja att i större utsträckning nyttja sitt färdtjänstillstånd och därmed reser oftare.

I utredningen framgår att det i dagsläget inte finns några förslag på enkla lösningar för att dämpa kostnadsutvecklingen som inte medför kraftiga försämringar för resenärerna.

Arbetet framåt behöver bygga på långsiktiga planer och strategier mellan kommunen, regionen och Hallandstrafiken.

2.2. Intern kontroll och riskanalys

④ *Hur säkerställer styrelsen uppsikt över nämnder och uppföljning av Bostadsstiftelsen?*

Kommunstyrelsen leder och samordnar förvaltningen av kommunens angelägenheter och har uppsikt över nämnder och bolagsstyrelser. Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret att det finns en god intern kontroll. I detta ligger ett ansvar för att det finns en organisation, system och rutiner för den interna kontrollen i kommunen. Kommunstyrelsen ska årligen ta del av nämnders/styrelsers internkontrollplaner och uppföljningar av dessa.

④ *Hur analyseras risker kopplat till IT och informationssäkerhet?*

Pwc-rapporten som genomfördes 2018 har legat till grund för åtgärder de senaste åren. Säkerhetssamordnaren och IT-enheten har gemensamt gjort flera analyser av läget till följd av kriget i Ukraina och dess uppmärksammade följd effekter. IT-enheten gör risk- och säkerhetsbedömningar tillsammans med övriga Halländska kommuner.

④ *Vilka risker har identifierats inom ramen för intern kontroll?*

Rekrytering och bibehålla personal bedöms vara mest utmärkande. Information och kartläggning av personal som kan vara utsatta för mutor och jäv.

④ *Vilka åtgärder har vidtagits med anledning av genomförd intern kontroll?*

Arbetet med attraktiv arbetsgivare har gjorts under året. Samtliga arbetsgrupper har genomfört dialoger på APT och särskilt utsedda grupper har bearbetat frågan.

Sedan vår nya personalchef kommit på plats har ett arbete påbörjats avseende kompetensutvecklingsplan.

Kommunens hemsida är och har varit under granskning och åtgärder har vidtagits för att säkerställa korrekt information. Arbetet är inte klart och diskussion pågår med aktör kring uppdatering av systemet.

④ *Hur säkerställs att ingångna avtal följs upp? Vilka rutiner finns för detta?*

För de större leverantörerna kan ställas krav i avtalet på att de ska leverera statistik och det förenklar granskningen. I annat fall sker en granskning av den som attesterar fakturan. Det sker dessutom ett arbete för att förenkla och öka kunskapen hos inköpare.

2.3. Organisation och personalförsörjning

④ *Planeras någon organisationsförändring framöver?*

Det finns inga planerade organisationsförändringar i nuläget.

- ④ *Har det skett någon personal- eller organisationsförändring som påverkar verksamheten?*

Utvecklings- och hållbarhetschefen avslutade sin anställning under sommaren 2022. Dessutom har hållbarhetssamordnaren påbörjat ett nytt uppdrag i kommunen, som VA-chef. Ny personalchef anställdes under våren 2022.

- ④ *Hur har arbetet med kompetensförsörjningsplanen fortgått?*

Arbetet har återupptagits i samband med att ny personalchef anställdes.

2.4. Verksamhet

- ④ *Hur arbetar kommunstyrelsen med digitalisering av verksamheterna?*

Kommunstyrelsen uppmuntrar nämnder och kontor att möjliggöra verksamhetsutveckling och digitalisering. Kommunstyrelsen har en investeringsbudget motsvarande 800 tkr för digitalisering. Under året har arbetet främst varit inriktat på stöd och support till Samhällsbyggnadsnämnden för digitalisera deras tjänster mot allmänheten och företag.

Under 2022 har kommunstyrelsens fokus varit att säkerställa systemintrång och cyberattacker till följd av det nationella läget.

Finns en kommunövergripande organisation för utveckling av digitala tjänster och verktyg?

IT-enheten följer utvecklingen både nationellt men även inom olika kommuner men främst de Halländska kommunerna. Kommunstyrelsens uppfattning är dock att initiativet kring verksamhetsutveckling och digitalisering måste komma från verksamheterna och nämnderna. Det inte bra att implementera digitala tjänster och verktyg som inte efterfrågas.

2.5. Utmaningar och risker

- ④ *Vilka större/väsentliga risker ser styrelsen framöver?*

Hylte kommun, precis som stora delar av myndighetssverige, står inför utmaningar och risker till följd av den samhällsutveckling och befolkningssammansättning som skett, sker och som vi står inför både i Sverige och i vår omvärld. En rad händelser och trender har påverkat och kommer påverka kommunens arbete framåt. Sammanfattningsvis ser styrelsen främst utmaningar och risker inom följande områden:

- Ekonomiska konsekvenser till följd av kriget i Ukraina
- Kompensförsörjning och sysselsättning
- Hållbarhet och miljöarbete
- Säkerhet och beredskap

2.6. Övrigt

④ *Hur fortskrider arbetet med framtagande av ny styrmodell?*

Arbetet har påbörjats. Efter valet är planen att ledningsgruppen ska få lämna synpunkter. Under hösten planeras en workshop med kommunstyrelsen samt berörda politiker.