



**Tomelilla
kommun**
Revisorerna

MISSIV

Till:
Kommunstyrelsen

För kännedom:
Kommunfullmäktige

Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut

På uppdrag av Tomelilla kommuns revisorer har KPMG granskat verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut. Syftet med granskningen är att bedöma om kommunstyrelsen har en ändamålsenlig uppföljning och kontroll för att säkerställa att kommunfullmäktiges beslut verkställs och återrapporteras. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2022.

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att kommunstyrelsen i huvudsak har en ändamålsenlig uppföljning och kontroll för att säkerställa att kommunfullmäktiges beslut verkställs. Vi grundar vår bedömning på att det finns dokumenterade rutiner och utvecklade processer som bidrar till att säkerställa att kommunfullmäktiges beslut verkställs i enlighet med vad som stipuleras i kommunallagen och kommunens egna rutiner på området. Vi noterar dock att nämnderna i varierad utsträckning tillämpar angivna rutiner för beredning av ärenden. Vi ser det som eftersträvansvärt att kommunstyrelsen fortsatt följer upp nämndernas ärendehanteringsrutiner för att säkerställa enhetlighet i processen.

Vi bedömer att det över lag sker en återrapportering av verkställighet av beslut till kommunfullmäktige. Det finns en tydlig rutin som anger hur ofta återrapportering till kommunfullmäktige ska ske. Av genomförd protokollgranskning kan vi konstatera att rutinen inte följts till fullo under den treårsperiod vi granskat 2018-2021, vilket förklaras av att det varit valår och pandemi. Vi anser att det är en brist att frekvensen av de muntliga återrapporteringarna inte följer den beslutade rutinen och ser det som viktigt att kommunstyrelsen utifrån sin uppsiktsplikt säkerställer att så sker. Vi ser det som viktigt att kommunstyrelsen säkerställer att rutinen att återrapportera verkställighet fyra gånger per år efterföljs.

Revisorerna behandlade bifogad revisionsrapport vid sitt sammanträde 2022-05-17 och beslutade att översända rapporten till kommunstyrelsen för yttrande samt till kommunfullmäktige för kännedom. Styrelsens yttrande ska vara revisorerna tillhanda senast 2022-10-03. Av yttrandet ska framgå vilka åtgärder styrelsen avser att vidta med anledning av de bedömningar och rekommendationer som redovisas i rapporten. Det ska även framgå när åtgärderna ska vara genomförda. Yttrandet skickas till revisorernas sekreterare Olof Hammar, olof.hammar@tomelilla.se.

2022-05-17

Ulla-Christina Lindberg
Ordförande revisorerna



Tomelilla kommun

Detta dokument är elektroniskt signerat och juridiskt bindande.

Signed by: Ulla-Christina Lindberg

Date: 2022-05-18 09:15:58

BankID refno: c0518914-ec12-4b5e-8c4c-a970191a4f8a



Ordförande Revisorerna: Ulla-Christina Lindberg