



Ks § 24

Dnr KS 2021/21

Svar på revisorernas uppföljning av 2018-års fördjupade granskningar

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen beslutar yttra sig till revisorerna i enlighet med förvaltningens förslag.

Ärendebeskrivning

På uppdrag av Tomelilla kommuns revisorer har KPMG granskat huruvida de rekommendationer som lämnats i samband med fyra utvalda granskningar som genomfördes 2018 har haft någon effekt. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2020.

Revisorernas sammanfattande bedömning är att kommunstyrelsen till viss del har vidtagit åtgärder utifrån rekommendationerna i den tidigare granskningen avseende kommunens styrning och uppföljning av verksamheter som bedrivs av privata utförare.

Vidare bedöms att kommunstyrelsen har vidtagit vissa åtgärder men att ett antal rekommendationer från den tidigare granskningen angående lärarnas arbetsmiljö fortfarande inte har åtgärdats. Bedömningen är att kommunstyrelsen i huvudsak har vidtagit åtgärder utifrån rekommendationerna i den tidigare granskningen gällande kommunstyrelsens hantering av projekt finansierade av EU-medel.

Förvaltningen, genom kanslichef Johan Linander, HR-chef Johan Lexfors och ekonomichef Elisabeth Wahlström, vill avge följande yttrande:

Revisorerna skriver i sin rapport att de konstaterar att en arbetsmiljöutbildning har genomförts men att det inte framgår om utbildningen hölls för verksamhetens chefer eller när utbildningen genomfördes.

Justerandes sign			
------------------	--	--	--



§ 24 forts.

Förvaltningen har genomfört följande utbildningar inom arbetsmiljöområdet. Till samtliga utbildningar för chefer så bjuds även verksamhetscheferna in.

Utbildningar explicit i ledningsgrupper har också genomförts:

- Chefsdagar; stress och ledarpolicyn, 21-22/9-20. Samtliga verksamhetschefer deltog förutom en som var sjuk.
- Ledarakademiens arbetsmiljöblock: Riskbedömningar, 13-14/2-20.
- Aktiva åtgärder genomfördes i samtliga ledningsgrupper (där verksamhetschef ingår) under höst och vinter 19/20.
- Verkstad med HR. Tema OSA (organisatorisk och social arbetsmiljö) och trafiksäkerhetsrutin. Genomfört i samtliga ledningsgrupper.
- Ledarakademiens arbetsmiljöblock: Våra olika roller och ansvarsområden, 11/12-19.
- Chefsdag, kränkande särbehandling, 11/10-19.
- Starkt psykiskt påfrestande arbete, 16/5 och 24/5-19.

Vidare skriver revisorerna i sin rapport att kommunstyrelsen inte har kunnat redogöra för hur arbetsmetoden för det systematiska arbetsmiljöarbetet uppdaterats sedan den ursprungliga granskningen, huruvida en översyn av fördelningen av arbetsmiljöuppgifter genomförts, om åtgärder vidtagits för att tillgodose en tillfredsställande arbetsmiljö på samtliga skolor eller på vilket sätt kommunstyrelsen säkerställer att samtliga enheter arbetar enligt samma rutiner för det systematiska arbetsmiljöarbetet.

Förvaltningen håller inte med i revisorernas bedömning. HR-avdelningen har varit och informerat kommunstyrelsen i arbetsmiljöfrågor och fördelning av arbetsmiljöuppgifter samt om kommunstyrelsens arbetsmiljöansvar.

Dessutom har HR löpande dialoger med kommunstyrelsens arbetsutskott (som tillika är personalutskott) i arbetsmiljöfrågor:

- Den 19 juni 2019 var HR tillsammans med Arbetsmiljöverket på kommunstyrelsens sammanträde för att informera om arbetsmiljöfrågor.
- Den 22 maj 2019 var HR och redovisade och redogjorde för SAM 2018 för kommunstyrelsen.
- Den 19 december 2018 var HR på kommunstyrelsen för att informera om fördelning av arbetsmiljöansvar med mera.

Revisorerna skriver gällande granskningen avseende kommunens styrning och uppföljning av verksamheter som bedrivs av privata utförare att ”kommunstyrelsen inte utarbetat en plan för när och på vilket sätt städavtalet ska följas upp, vilket inte är i linje med fullmäktiges program”.



§ 24 forts.

Det stämmer att det inte har gjorts någon ytterligare plan för uppföljning utöver den mycket tydliga plan som redan finns i avtalet med entreprenören:

”Tomelilla kommun och städbolaget (Lassila Tikanoja Service AB) ska genomföra månadsvisa samverkansmöten. Detta för att undvika att konflikter uppkommer och för att skapa goda förbindelser och en bra kommunikation mellan parterna. Dessutom kan avvikelser och fel bättre åtgärdas för att möta kommunens förväntade kvalitet. Planering av dessa möten tillsammans med antagandet av agenda fastställs i samråd mellan kommunen och städföretaget.”

Uppföljningsplanen innebär att följande punkter ska tas upp på samverkansmötet:

- Nulägesanalys och Status
- Uppföljning Checklista ska-krav
- Tomelilla kommuns upplevelse av samarbetet
- Städföretagets upplevelse av samarbetet
- Genomgång av rapport från kvalitetskontroll
- Behov inom uppdraget (tillägg och avdrag diskuteras)

Vidare vad gäller uppföljning ska leverantören enligt avtalet kalenderårsvis senast den 31 januari påföljande år utan anmodan lämna statistik till beställaren avseende följande:

- Avvikelser vid utförda kvalitetskontroller
- Under året debiterade tjänster
- Personalomsättning
- Reklamationer
- Sjukfrånvaro

Tomelilla kommun kan också enligt avtalet, om särskilda skäl föreligger, begära statistik enligt ovan vid annan tidpunkt under året. Städföretaget har även löpande under året avstämning med verksamheterna med motsvarande punkter som finns på samverkansmötet enligt ovan. Mötena protokollförs.

Vidare konstaterar revisorerna att ”en riskanalys kopplat till städavtalet inte genomförts. Uppföljning av avtalet uppges dock ske löpande både på övergripande och på enhetsnivå. Vi kan även konstatera att återrapportering till kommunstyrelsen avseende avtalsuppföljning löpande sker avseende ekonomi och kostnadsutfall, men inte i form av särredovisning.”



§ 24 forts.

Detta stämmer och kommer att åtgärdas med att en rapport ges till kommunstyrelsen i samband med årsredovisningen. Vi vill dock poängtera att flera riskanalyser har genomförts i samband med pandemin. Detta har lett till en allmän höjning av städfrekvensen och ytterligare städning av specifika ytor såsom dörrhandtag och trappträcken.

Gällande granskningen avseende kommunstyrelsens hantering av projekt finansierade av EU-medel skriver revisorerna att ”enligt uppgift har en tydligare struktur för redovisning av EU-projektens intäkter kontra utgifter framarbetats. Utöver särredovisningen av EU-bidragen har vi däremot inte kunnat verifiera detta.”

Vi anser att kommunstyrelsens hantering av EU-projekt fungerar bra. I samband med uppstart av nya EU-projekt har ansvarig myndighet, oftast länsstyrelsen eller Tillväxtverket, en genomgång av vilka krav som kommer att ställas på redovisning av EU-projektet och en mall för detta lämnas. Eftersom Tomelilla kommun har specifikt utsedda personer som projektkonom och projektadministratör så finns numera väl utarbetade och kända rutiner för hur redovisningen ska se ut, hur den ska levereras och vem som hanterar vad i inrapporteringen. Kvaliteten har förbättrats och frågor kring inrapporteringen har minskat mycket från länsstyrelsens och Tillväxtverkets sida. Redovisningarna accepteras oftast utan frågor. Med anledning av detta anser vi att ytterligare åtgärder inte behöver vidtas.

Ekonomiska konsekvenser

Viss ytterligare arbetstid kommer att krävas, men i övrigt ser vi inga andra ekonomiska konsekvenser med anledning av detta yttrande till revisorerna.

Barnperspektivet

Förvaltningen har inte funnit att frågan berör barnperspektivet nämnvärt.

Miljöperspektivet

Förvaltningen har inte funnit att frågan berör miljöperspektivet nämnvärt.

Uppföljning

Förvaltningen kommer att följa upp att kommunstyrelsen ges en särredovisning gällande städavtalet i samband med årsredovisningen.



§ 24 forts.

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen beslutar yttra sig till revisorerna i enlighet med förvaltningens förslag.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsens arbetsutskott § 28/2021, handlingsid: Ks 2021.649.

Revisorerna § 2/2021, handlingsid: Ks 2021.414.

Missiv Uppföljningsgranskning Tomelilla, handlingsid: Ks 2021.105.

Uppföljning av granskningar genomförda 2018 - Tomelilla kommun, handlingsid: Ks 2021.104.

Tidigare behandling

Revisorerna § 2/2021:

Revisorerna beslutar följande:

- Att godkänna granskningsrapport ” Uppföljning av granskningar genomförda 2018 - Tomelilla kommun” med handlingsid: Ks 2021.104.
- Att översända granskningsrapporten samt missivskrivelse med handlingsid Ks 2021.105 till kommunstyrelsen, familjenämnden, vård och omsorgsnämnden samt kultur- och fritidsnämnden för yttrande senast 2021-03-10 samt till kommunfullmäktige för kännedom.

Kommunstyrelsens arbetsutskott § 19/2021:

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar ge förvaltningen i uppdrag att ta fram ett förslag på yttrande.

Kommunstyrelsens arbetsutskott § 28/2021:

Kommunstyrelsen beslutar yttra sig till revisorerna i enlighet med förvaltningens förslag.

Beslutet skickas till:

Revisorerna

Revisorernas sekreterare Olof Hammar