

Till fullmäktige i Trelleborgs kommun

Revisorernas redogörelse för år 2019

I enlighet med kommunallagens krav har vi granskat all verksamhet som bedrivs inom styrelsens och nämndernas verksamhetsområden. Vi har genom lekmannarevisorer granskat den verksamhet som bedrivs i kommunens bolag. Vi har bedömt om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig.

Revisionens arbete syftar ytterst till att ge fullmäktige underlag för ansvarsprövning. Under det löpande verksamhetsåret har revisorerna återkopplat resultatet av genomförda granskningar till dem som blivit granskade. Resultatet av djupgranskningar har fortlöpande överlämnats till fullmäktige.

Granskningens inriktning och resultat

Vi har granskat styrelsens och nämndernas verksamhet i den omfattning som vi anser motiverat. Granskningsinsatserna har planerats med utgångspunkt från genomförd riskanalys. Utifrån riskanalysen har ett antal prioriterade granskningsområden framkommit vilka har dokumenterats i en revisionsplanering för 2019. Planeringen har följts under året.

För att möjliggöra en effektiv granskning har de förtroendevalda revisorerna fördelat olika bevakningsområden mellan sig. Revisorernas arbete och iakttagelser har redovisats vid revisionens möten.

Årlig granskning

Grundläggande granskning

Revisorerna har tagit del av protokoll, verksamhetsplaner och uppföljningar, granskat interna kontrollplaner och andra handlingar, genomfört dialogmöten med samtliga nämnder och styrelser och ledande tjänstemän samt löpande inhämtat information och granskat verksamheterna inom nämnder och styrelser. Revisorerna har träffat styrelse och nämnder vid två tillfällen under året.

Lekmannarevisorerna har under året genomfört dialogmöten med ledningarna i kommunens bolag.

Fördjupade granskningar

Under året har revisorernas granskningar kompletterats med fördjupade granskningar till vilka sakkunniga biträden anlitats. Samtliga granskningsrapporter har tillsänts till kommunfullmäktige löpande under året. Utöver nedanstående granskningar har granskning skett av delårsbokslut och årsbokslut. Granskningen av årsbokslutet lämnas som bilaga till revisionsberättelsen. Nedan redovisar vi kortfattat de huvudsakliga iakttagelserna från genomförda granskningar.

Granskning av kommunens arbetsmiljöarbete med inriktning på organisatorisk och social arbetsmiljö

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens resultat är att kommunstyrelsen, bildningsnämnden och socialnämnden inte har säkerställt ett ändamålsenligt arbetsmiljöarbete med inriktning på organisatorisk och social arbetsmiljö.

Det finns brister i dialogen med de fackliga företrädarna i Trelleborgs kommun vilket återspeglar sig på flera områden som rör arbetsmiljöarbetet. Det kan vidare konstateras att kommunstyrelsen, bildningsnämnden och socialnämnden saknar tydliga mål för den organisatoriska och sociala arbetsmiljön samt handlingsplaner kopplade till dessa. Det ser vi som en allvarlig brist då det strider mot Arbetsmiljöverkets föreskrifter.

Granskning av fritidshemsverksamheten

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att bildningsnämnden brister i styrning, men att uppföljning av fritidshemsverksamheten sker i enlighet med lag. I granskningen rekommenderas bildningsnämnden att försäkra sig om att resurser fördelas efter elevers olika förutsättningar och behov. Likaså bör nämnden följa upp att rektorer har förutsättningar att leda det pedagogiska arbetet och verka för att utbildningen utvecklas.

Förstudie av Kuststad 2025

Förstudien resulterade i att en fördjupad granskning påbörjas under 2020.

Granskning av investeringsprocessen

Vår sammanfattande bedömning är att lokalförsörjningsprocessen utvecklas i rätt riktning med en tydligare styrning och samordning. Omorganisationer inom tekniska serviceförvaltningen och centralisering av vissa strategiska uppgifter inom lokalförsörjningen behöver tid att sätta sig innan resultatet tydligt kan utläsas. Genom att nya organisatoriska strukturer skapas, är det också ett bra tillfälle att se över och eventuellt revidera rutiner och processer inom berörda förvaltningar för att optimera investeringsprocessen för verksamhetslokaler. En tydlig risk vi noterade i granskningen är att bedömning behöver göras kring om projektstödet är tillräckligt inom tekniska serviceförvaltningen med tanke på det höga investeringstryck som råder.

Granskning av informationssäkerhet

Granskningen visade på stora behov av förstärkningar och förbättringar av informationssäkerheten i rutiner, system, arbetssätt mm. Rapporten belades med sekretess.

Granskning av det systematiska kvalitetsarbetet inom äldreomsorgen

Vår sammanfattande bedömning är att socialnämnden i flera delar arbetar systematiskt med kvalitetsarbetet inom vård och omsorg. Samtidigt bedömer vi att nämnden bör stärka sin styrning och uppföljning av kvalitetsarbetet kopplat till anhörigstödet.

Granskning av löneutbetalningsprocessen

Vår sammanfattande slutsats är att kommunen huvudsakligen har fungerande lönehanteringsprocesser. I granskningen lämnas rekommendationer som syftar till en bättre intern kontroll i olika processer.

Granskning av kommunens åtgärder för att upptäcka och förhindra missbruk av förtroendeställning hos anställda

Vår sammanfattande bedömning är att kommunstyrelsen kan stärka den övergripande styrningen samt tydliggöra den övergripande roll- och ansvarsfördelningen avseende frågor gällande att förhindra, upptäcka och åtgärda missbruk av förtroendeställning och oegentligheter. Det är enligt vår bedömning viktigt att alla nämnder och förvaltningar arbetar utifrån samma strategi och plan, samt vet vad som gäller vid misstanke om missbruk av förtroendeställning och oegentligheter.

Granskning av valnämnden

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens resultat är att valnämnden delvis brustit i styrning, uppföljning och kontroll när det gäller att säkerställa ett ändamålsenligt arbete inför valet. Vi kan konstatera att arbetet med valet till Europaparlamentet 2019 i sig fungerat väl. Valnämnden har dock inte haft några dokumenterade tydliga riktlinjer och rutiner utan arbetet bedöms ha genomförts utifrån en organisation med nyckelpersoner som varit avgörande för valets genomförande. Utan dokumenterade tydliga riktlinjer och rutiner finns en risk att kvaliteten i valnämndens verksamhet inte kan säkerställas i framtida val. Vidare ser vi att en stor del av arbetet med planering och genomförande av Europaparlamentsvalet 2019 hade kunnat anpassas bättre i fall det inte i lika stor grad baserats på arbetet med valet till riksdag, kommun och region 2018.

Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens resultat och syfte är att kommunstyrelsen och berörda nämnder i viss mån kan stärka sin uppföljning och kontroll för att säkerställa att kommunfullmäktiges beslut verkställs och återrapporteras. Det har nyligen upprättats tydliga kommunövergripande riktlinjer avseende ärendehantering. Av riktlinjerna framgår dock inte någon särskild information kring hur återrapportering avseende verkställighet till kommunfullmäktige ska ske. Vi ser även ett behov av att säkerställa att riktlinjerna är väl kända ute i verksamheten. Med utgångspunkt i riktlinjerna bör ett likartat arbetssätt avseende ärendehantering eftersträvas i nämnderna. Vidare bör formalisering av nämndsekreterarnas och kansliets arbetsrutiner övervägas, detta i syfte att minska sårbarheten vid sjukdom, pensionsavgångar och liknande.

Vi konstaterade också i granskningen att det förekommer att kommunfullmäktiges beslut inte innehåller en tidsram för när ett beslut ska återrapporteras. Det är av vikt att beslutsunderlagen i större utsträckning inkluderar en tidsram för återrapportering, detta i syfte att säkerställa verkställigheten.

Granskning av brådskande ordförandebeslut

Brådskande ordförandebeslut ska tillämpas med restriktivitet och försiktighet. Vi fann i vår granskning att så inte varit fallet i det aktuella ärendet om uppsägning av anställningsavtal.

Granskning av direktupphandling inom Trelleborgs Hamn AB och Trelleborgs Hem AB

Vi noterade att det fanns vissa brister kring dokumentation av genomförda upphandlingar i bolagen. Trelleborgs Hem AB hade vid granskningstillfället beslutat om riktlinjer för direktupphandling och Trelleborgs Hamn AB skulle som ett resultat av granskningen besluta om samma riktlinjer.

Erfarenhetsutbyte och utbildning

Revisorerna har deltagit i utbildningar och erfarenhetsutbyten som anordnats av KPMG och övriga utbildningsanordnare. Revisorerna har även deltagit vid informationstillfällen och utbildningar som anordnats av Trelleborgs kommun. Mot bakgrund av det uppdrag revisorerna haft under året att påbörja upphandling av revisionstjänster har utbildning även genomförts av SKR på plats i Trelleborg.

Övrigt

Kommunrevisionen består av 11 revisorer. Revisionen har under året biträttats av KPMG AB.

Trelleborg den 21 april 2020

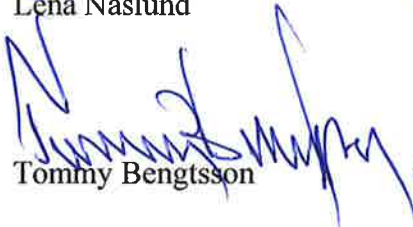


Lena Näslund



Therese Gynnstam

Ina Liljeberg*



Tommy Bengtsson



Carl Knutsson



Aina Andersson



Klas Regland



Christer Jönsson



Leif Kristoffersson



Martin Skånberg

Alexander Mattebo*

*Ina Liljegren och Alexander Mattebo godkänner redogörelsen och har bekräftat detta med särskilt mail mot bakgrund av rådande omständigheter med Corona.

Från: Ina ina@liljeberg.se
Ämne: Elektronisk bekräftelse av revisionsberättelse II
Datum: 21 april 2020 17:31
Till: Lena Näslund naeslund.information@telia.com

Med anledning av rådande situation med det nya coronaviruset så bekräftar jag här elektroniskt min underskrift av Revisorernas i Trelleborg redogörelse för år 2019.

Ina Liljeberg

Förtroendevald revisor i Trelleborgs kommun

Från: Alexander Mattebo alexander.mattebo@kristdemokraterna.se
Ämne: Elektronisk bekräftelse av redogörelse
Datum: 21 april 2020 17:22
Till: naeslund.information@telia.com

Med anledning av rådande situation med det nya coronaviruset så bekräftar jag här elektroniskt min underskrift av Revisorernas i Trelleborg redogörelse för år 2019.

Alexander Mattebo (KD)

Förtroendevald revisor i Trelleborgs kommun