

Till Kommunstyrelsen och samtliga nämnder
Kopia Kommunfullmäktiges presidium

Revisionsrapport nr 2/2022 – Granskning av styrning genom styrdokument

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Upplands Väsby kommun har EY genomfört en granskning av styrning genom styrdokument. Granskningen syftar till att ge revisorerna underlag för att bedöma om kommunstyrelsen och nämnderna har etablerat en ändamålsenlig styrning med styrande dokument. Vår sammanfattande bedömning är att kommunstyrelsen och nämnderna delvis etablerat en ändamålsenlig styrning med styrande dokument.

Bedömningen baseras på att det finns riktlinjer för hantering av styrdokument men att dessa inte är fullt ut ändamålsenliga. Det förekommer styrande dokument som har ett passerat giltighetsdatum men som ändå anses gälla, vilket ger otydliga signaler till verksamheten. Vi noterar att former för kommunikation, uppföljning av tillämpning och avvikelshantering avseende styrdokument inte regleras fullt ut. Vi bedömer därav att fastställda styrdokument endast delvis är styrande för verksamheten.

Riktlinjer för styrdokument reglerar hur dokument kategoriseras, beslutsnivå samt ger förslag på giltighetstid. Det finns ingen dokumenterad hierarki bland styrdokument. Beslutsnivån ger en indikation på prioriteringsordning men vid samma beslutsnivå saknas förutbestämd hierarki. Skulle två dokument beslutade av samma instans stå i konflikt med varandra finns därmed ingen prioritetsordning. I riktlinjerna framgår vilken instans som har att fastställa olika typer av dokument, däremot noteras motstridig information avseende lokala föreskrifter. Inte heller någon reglering av när uppdatering av dokument ska ske finns i riktlinjerna. Ansvaret för att dokument är aktuella ligger enligt intervju på en ansvarig funktion men vi noterar i riktlinjerna att även kommunledningskontoret, respektive nämnd, samt tjänsteorganisation har ett ansvar att tillse aktualitet för sina styrdokument. Eventuell revidering och upphävning beslutas av den instans som initialt beslutat om dokumentet.

Av riktlinjer för styrdokument framgår att författningssamlingen på kommunens hemsida ska innefatta alla styrdokument som är beslutade av kommunens politiska organ. Dokumentgranskningen av författningssamlingen visar att samtliga politiskt beslutade dokument inte finns med samt att 36 av 137 dokument är inaktuella, vilket innebär att giltighetstiden har gått ut. Det finns också 28 dokument som saknar beslutad giltighetstid. Vi har informerats om att arbete med inventering pågår i syfte att säkerställa styrdokuments aktualitet och relevans.

Vi kan inte säkerställa att styrdokument är styrande för verksamheten då det inte finns erforderlig uppföljningsdokumentation, utöver i den interna kontrollen som enbart avser vissa dokument. Vi kan inte heller säkerställa att avvikelshantering sker då det inte dokumenteras systematiskt. Enligt intervjuer är respektive kontorschef ansvarig för att hantera betydande avvikelser från styrdokumentens verksamheterna. Det sker ingen systematisk kommunikation av styrdokument.

Med utgångspunkt i granskningen rekommenderar vi kommunstyrelsen att:

- ▶ Tillse att *Riktlinjer för styrdokument* tillämpas samt förtydligas avseende:
 - Att samtliga dokumenttyper bör klassificeras, bland annat program.
 - När de olika dokumenttyperna ska aktualitetsprövas och vem som har ansvar för detta.
 - Hur kommunikationen av dokumenten ska ske.
 - Formerna för uppföljning och avvikelsehantering avseende efterlevnad av styrdokument.
- ▶ Säkerställa att alla styrdokument har en ägare samt att beslutsinstans framgår.
- ▶ Säkerställa att samtliga styrdokument är aktuella samt relevanta, i synnerhet lagstadgade styrdokument.
- ▶ Säkerställa att författningssamlingen är komplett och att dokument inte faller i glömska.
- ▶ Säkerställa att de styrdokument som ska omprövas varje mandatperiod har en sådan giltighetstid att den nyvalda styrelsen/nämnden har skälig tid att bereda ärendet.

Med utgångspunkt i granskningen rekommenderar vi samtliga nämnder att:

- ▶ Säkerställa att styrdokument och väsentliga ändringar av styrande dokument kommuniceras inom de egna verksamheterna.
- ▶ Säkerställa uppföljning och avvikelsehantering avseende efterlevnad av styrdokument inom de egna verksamheterna.
- ▶ Säkerställa att översyn och revidering av styrdokument sker inom angiven tidsperiod.

Vi önskar kommunstyrelsens kommentarer till granskningen senast den 15 november 2022.

För revisorerna i Upplands Väsby kommun

Anna-Lena Edwinson

Ordförande

Jan Fäldt

Vice ordförande

Bilaga: Revisionsrapport nr 2/2022 – Granskning av styrning genom styrdokument

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

ANNA-LENA EDWINSON

Revisionens ordförande

Serienummer: 19590302xxxx

IP: 95.195.xxx.xxx

2022-06-09 05:54:39 UTC



JAN FÄLDT

Revisionens vice ordförande

Serienummer: 19480908xxxx

IP: 77.53.xxx.xxx

2022-06-09 08:09:41 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datogenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validate>