

Kommunstyrelsen

För kännedom: Kommunfullmäktiges presidium

Revisionsrapport "Uppföljande granskning av år 2021 - 2022"

Revisionen har via KPMG genomfört en genomföra en uppföljning av granskningar som genomfördes under år 2021 och 2022. Syftet med granskningen har varit att bedöma om kommunstyrelsen har vidtagit beslutade åtgärder.

Vår samlade bedömning utifrån granskningens syfte är att kommunstyrelsen delvis har vidtagit beslutade åtgärder med anledning av granskning av missbruksvård och granskning av investeringsprocessen.

Utifrån våra iakttagelser och bedömningar rekommenderar vi kommunstyrelsen avseende granskningen av missbruksvård att:

- Säkerställa att uppföljningsresultat används för fortsatt utveckling
- Säkerställa att relevant rapportering sker till kommunstyrelsen
- Följa upp att beslutade åtgärder efterlevs och fått avsedd effekt

Utifrån våra iakttagelser och bedömningar rekommenderar vi kommunstyrelsen avseende granskningen av investeringsprocessen att:

- Se över och revidera befintliga styrdokument samt ta fram nya mer specifika för investeringsprocessen i syfte att säkerställa en god kontrollmiljö med ansvarsfördelning, riktlinjer och rutiner
- Den föreskrivna behovsutredningen upprättas inför budget för att säkerställa att rätt investeringar prioriteras
- Formalisera beloppsgränsen för upprättande av kalkyler vid investeringar
- Formalisera processbeskrivningen av investeringsprocessen
- Säkerställa att det finns tillräckliga resurser för att genomföra investeringar enligt beslutad ram alternativt verka för att kommunfullmäktige prioriterar de projekt som är mest angelägna
- Följa upp att beslutade åtgärder efterlevs och fått avsedd effekt

Revisionen hemställer om att kommunstyrelsen lämnar synpunkter avseende vilka åtgärder som beräknas att vidtas utifrån rekommendationerna.

Revisionen emotser svar senast den 7 mars 2025.

För Ragunda kommuns revisorer

Håkan Lindström
Ordförande

Ragunda Kommun

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."

Håkan Ingvar Lindström

Ordförande kommunrevisionen

Serienummer: 63c64946f7c055[...]6daa0354c568e

IP: 195.67.xxx.xxx

2024-10-28 11:05:01 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstäplat 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/validator>**