

## KSAU § 6 Granskningsrapport uppföljande granskning 2021-2022

Diarienummer KS 2024/521

### Beslut

#### Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen antar upprättat svar gällande den uppföljande granskning av missbruksvården och investeringsprocessen. Kommunstyrelsen överlämnar svaret till de förtroendevalda revisorerna senast den 7 mars 2025.

### Sammanfattning av ärendet

Revisionen har via KPMG genomfört en uppföljning av granskningarna av missbruksvård och investeringsprocessen som genomfördes under år 2021 och 2022. Syftet med granskningen har varit att bedöma om kommunstyrelsen har vidtagit beslutade åtgärder. Revisionens samlade bedömning utifrån granskningens syfte är att kommunstyrelsen delvis har vidtagit beslutade åtgärder. Utifrån deras iakttagelser och bedömningar rekommenderar de kommunstyrelsen att vidta ytterligare åtgärder både gällande kommunens missbruksvård och kommunens investeringsprocess

Mot bakgrund av genomförd revisionsuppföljning rekommenderas kommunstyrelsen följande:

#### *Avseende granskning av missbruksvården:*

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

#### *Avseende granskning av investeringsprocessen:*

- 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

Justerande			Utdragsbestyrkande
------------	--	--	--------------------

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.

### **Underlag för beslut**

Tjänsteskrivelse, 2024-11-14

Verksamhetens svar till Revisionen, 2024-11-14

Revisionsrapport, daterad 2024-10-28

Missiv, daterat 2024-10-28

Upphandlings och inköbspolicy

Ekonomistyrningspolicy

Policy för budgetarbete och målstyrning

Riktlinje för upphandling inklusive direktupphandling

Kommunstyrelsens delegationsordning

### **Förslag till beslut**

Kommunstyrelsen antar upprättat svar gällande den uppföljande granskning av missbruksvården och investeringsprocessen. Kommunstyrelsen överlämnar svaret till de förtroendevalda revisorerna senast den 7 mars 2025.

### **Beslut skickas till**

Eva Nilsson, Gun Valli, Jenny Kriström

Justerande			Utdragsbestyrkande