



Uppföljande granskning av år 2021

Rapport
Ragunda kommun

KPMG AB

2023-06-09

Antal sidor 18



Ragunda kommun

Uppföljande granskning av år 2021

2023-06-09

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	3
2	Bakgrund	4
2.1	Syfte, revisionsfrågor och avgränsning	4
2.2	Revisionskriterier	4
2.3	Metod	4
3	Resultat av granskningen	5
3.1	Granskning av lärares arbetsmiljö	5
3.1.1	Bedömning	12
3.2	Granskning av upphandling	14
3.2.1	Bedömning	17
4	Slutsats och rekommendationer	18



Ragunda kommun

Uppföljande granskning av år 2021

2023-06-09

1 Sammanfattning

KPMG har av Ragunda kommuns revisorer fått i uppdrag att genomföra en uppföljning av genomförda granskningar under år 2021. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2023.

Syftet med granskningen var att bedöma om styrelsen har vidtagit beslutade åtgärder.

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att en del åtgärder har genomförts eller påbörjats i enlighet med rekommendationerna. Vi bedömer dock att det finns utrymme att skapa vidare utveckling och förbättring.

Utifrån vår bedömning och slutsats rekommenderar vi kommunstyrelsen

Avseende granskning av lärares arbetsmiljö:

- att säkerställa att arbetet med målstyrning i Stratsys fullföljs, se avsnitt 3.1
- att beakta och vidta åtgärder för arbetsmiljön som ett led i det strategiska arbetet kring arbetsmiljö och kompetensförsörjning, se avsnitt 3.1
- att tillse att arbetet med att säkerställa en likvärdig utbildning och god undervisningsmiljö fortsätter aktivt, se avsnitt 3.1
- att tillse att åtgärder vidtas för att säkerställa systematik i uppföljningen av arbetsmiljöarbetet, se avsnitt 3.1

Avseende granskning av upphandling:

- att se över möjligheten för ytterligare en tjänsteperson att delta i upphandlingsutbildning, se avsnitt 3.2
- att säkerställa att controllerfunktionen regelbundet används för uppföljning och utvärdering av avtal och inköp, se avsnitt 3.2



Ragunda kommun
Uppföljande granskning av år 2021

2023-06-09

2 Bakgrund

KPMG har av Ragunda kommuns revisorer fått i uppdrag att genomföra en uppföljning av genomförda granskningar under år 2021. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2023.

Revisorerna anser det angeläget att göra en uppföljning av de åtgärder som vidtagits med anlednings av ett antal granskningsprojekt som genomförts under år 2021.

Revisorerna bedömer att det finns en *risk* att beslutade åtgärder inte genomförts fullt ut i enlighet med de svar som revisionen erhållit. Det finns också en risk för att vidtagna åtgärder inte fått avsedd effekt. Det är även *väsentligt* att fattade beslut genomförs samt att det finns rutiner för att säkra att så sker.

2.1 Syfte, revisionsfrågor och avgränsning

Syftet med granskningen var att bedöma om styrelsen har vidtagit beslutade åtgärder.

Granskningen har besvarat följande revisionsfrågor:

- Har åtgärder vidtagits i enlighet med fattade beslut?
- Har styrelsen följt upp att vidtagna åtgärder efterlevs och fått avsedd effekt?

Granskningen omfattar följande revisionsrapporter:

- Granskning av lärares arbetsmiljö
- Granskning av upphandling

2.2 Revisionskriterier

Vi har bedömt om rutinerna uppfyller

- Kommunallagen 6 kap § 6
- Tillämpbara interna regelverk, policy och beslut.

2.3 Metod

Granskningen har genomförts genom:

- Dokumentstudier
- Intervjuer/avstämningar med berörda tjänstepersoner och politiker

Rapporten är faktakontrollerad av avdelningschef barn- och utbildningsavdelningen och upphandlingssamordnare.



Ragunda kommun
Uppföljande granskning av år 2021
2023-06-09

3 Resultat av granskningen

3.1 Granskning av lärares arbetsmiljö

Rekommendationer	Svar	Aktuellt läge
Kommunstyrelsen bör se över och säkerställa målstyrningen kring arbetsmiljön.	<p>Enligt arbetsmiljöpolicyn ska Ragunda kommun, utifrån ett proaktivt förhållningssätt, verka för att arbetsmiljön leder till:</p> <ul style="list-style-type: none">— Ett hållbart arbetsliv med arbetsförhållanden som möjliggör arbete fram till pensionen— Att alla medarbetare genom delaktighet, utvecklingsmöjligheter och ett respektfullt bemötande upplever sig sedda, hörda och medskapande— Friska arbetsplatser med hälsofrämjande insatser där varje medarbetare känner arbetsglädje, stolthet och lust att vilja utveckla verksamheten <p>I Ragunda kommuns arbetsmiljöpolicy framgår det att respektive förvaltning har att utifrån dessa tre övergripande mål formulera</p>	Det systematiska arbetsmiljöarbetet är enligt uppgift inte uppstartat i Stratsys. Detta då Stratsys fortfarande implementeras för uppföljning av ekonomi och mål på ett övergripande plan.

**Ragunda kommun**

Uppföljande granskning av år 2021

2023-06-09

Rekommendationer	Svar	Aktuellt läge
	<p>konkreta och uppföljningsbara mål för sina verksamheter.</p> <p>En mycket stor del av kommunens rutiner och arbetssätt inom arbetsmiljöområdet har reglerats i ett samverkansavtal som har sin grund från 1992. Under ett flertal år har kommunen jobbat med att ta fram ett nytt och modernt avtal. Den 3 juni 2021 fastställdes kommunens nya avtal benämnt "Lokalt avtal om samverkan och arbetsmiljö". Genom det nya avtalet har det skapats en ny samverkansnivå på varje förvaltning som arbetar aktivt med arbetsmiljön på en mer "lokal" nivå än tidigare.</p> <p>För att säkerställa att det systematiska arbetsmiljöarbetet utförs enligt policy och riktlinjer tar personalavdelningen fram en årsplanering för det systematiska arbetsmiljöarbetet. Denna planering gäller alla kommunens förvaltningar och arbetsplatser och följs upp årligen på förvaltnings- och kommunnivå. Den gemensamma uppföljningen redovisas årligen i kommunstyrelsen.</p>	



Ragunda kommun

Uppföljande granskning av år 2021

2023-06-09

Rekommendationer	Svar	Aktuellt läge
	<p><i>Förslag på åtgärder</i></p> <p>I nuläget är bedömningen att styrdokumentet "SAM Systematiskt arbetsmiljöarbete – Övergripande planering 2022" ska vara kommunens planeringsunderlag, genomföras och följas upp enligt plan anser vi är en tillräcklig verksamhetsplanering. Det finns inget behov av att förvaltningarna tar fram egna arbetsmiljömål. I framtiden bör aktiviteterna i den översiktliga planeringen, för det systematiska arbetsmiljöarbetet, arbetas in i Stratsys verksamhetsplanering vilket kommer att underlätta planering och uppföljning.</p>	
<p>Kommunstyrelsen bör se över och revidera de styrande dokumenten kring arbetsmiljön.</p>	<p>"Arbetsmiljöpolicy i Ragunda kommun" och "Riktlinjer för arbetsmiljöarbete i Ragunda kommun" är fastställda 2019-09-03 med en giltighetstid om 24 månader.</p> <p><i>Förslag på åtgärder</i></p> <p>Personalavdelningen reviderar dokumenten och föreslår Kommunstyrelsen att fastställa revideringarna för 24 månader framåt.</p>	<p>Enligt erhållna uppgifter är arbetsmiljöpolicyn inte uppdaterad av HR-enheten. Arbete med att uppdatera dokumenten har påbörjats under våren 2023.</p>



Ragunda kommun

Uppföljande granskning av år 2021

2023-06-09

Rekommendationer	Svar	Aktuellt läge
Kommunstyrelsen bör beakta och vidta åtgärder för arbetsmiljön som ett led i det strategiska arbetet kring arbetsmiljö och kompetensförsörjning.	<p><i>Förslag på åtgärder</i></p> <p>Det finns nationella svårigheter att rekrytera behöriga lärare och forskollärare. Det är extra svårt att rekrytera till de minsta grundskoleenheterna, vilket är erfarenheter Ragunda kommun, delar med andra kommuner. En god arbetsmiljö, där verksamheten inte är sårbar, är viktiga parametrar för att säkerställa framtida kompetensförsörjning. Det finns stora behov av att behålla och fylla upp behovet av behöriga lärare. Andelen behöriga lärare är idag låg och det finns ett kontinuerligt behov av att ersätta de som slutar.</p> <p>Ragunda kommun håller på att ta fram en "Strategisk kompetensförsörjningsplan" inom lärarnas arbetsområden. Planen finns som ett krav i HÖK 2¹ och ska fastställas i samverkan senast 2022-03-31.</p> <p>Den strategiska kompetensförsörjningsplanen kommer att innehålla förslag som innebär att</p>	<p>Enligt uppgift bedrivs samverkan kring kompetensförsörjning, enligt HÖK, kontinuerligt i samband med den systemiska samverkan kring HÖK.</p> <p>Gällande den övergripande kompetensförsörjningsplanen har denna inte uppdaterats på grund av bristande personellt utrymme på HR-enheten. Det har inte funnits utrymme att prioritera frågan.</p>

¹ Huvudöverenskommelse med Lärarförbundets och Lärarnas Riksförbunds Samverkansråd (SKR)



Ragunda kommun

Uppföljande granskning av år 2021

2023-06-09

Rekommendationer	Svar	Aktuellt läge
	Kommunstyrelsen måste skapa personella resurser och ekonomiska medel för att kunna jobba med och finansiera aktiviteter som förväntas stimulera Ragunda kommuns framtida kompetensförsörjning.	
Kommunstyrelsen bör vidta åtgärder för att säkerställa en likvärdig utbildning och god undervisningsmiljö.	<p>Vi har behov av att utveckla arbetsformer och metoder för vårt arbete med att anpassa lärarnas undervisning till elevernas unika förmågor och situation. Idag ser vi att det är svårt att klara av att ge en tillgänglig och likvärdig undervisning utifrån elevernas behov. Socioekonomiska, psykosociala och NPF-diagnoser kan leda till att eleverna möter skillnader i bemötande, tillgänglighet och det påverkar elevernas resultatutveckling.</p> <p>Ett behov är att kunskapshöja undervisande personal i ett arbetssätt som gynnar likvärdighet och tillgänglighet oberoende av behov eller bakgrund. Vi behöver även arbeta med att höja den formella kompetensen och använda förelärarna för kollegialt lärande. Vi behöver skapa en modell för handledning och stöd av</p>	<p><i>Skolnivå:</i></p> <p>Vad gäller skolnivå har det enligt uppgift genomförts arbete avseende roller och ansvar. Det har även genomförts riktade insatser inom ramen för 1:e lärargruppen att arbeta med anpassningar av undervisning samt ökad pedagogisk handledning.</p> <p>Läxhjälp har utökats men inte fullt ut blivit riktad utifrån socioekonomiska förutsättningar utifrån elevers behov.</p> <p>Vidare har pedagogiska handledare enligt uppgift anställts som arbetat på skolorna med uppdraget att vara pedagogiskt stöd till personalen. Dessa har delvis fördelats med hänsyn till socioekonomiska faktorer.</p>



Ragunda kommun
Uppföljande granskning av år 2021

2023-06-09

Rekommendationer		Svar	Aktuellt läge
		<p>obehöriga lärare och lärare som precis blivit klar med grundutbildningen.</p> <p>En långsiktig utvecklingsplan gällande anpassad undervisning och tillgänglighet för alla elever i våra skolor kommer arbetas fram. Det kommer genomföras genom att kontinuerlig utbildningsinsats som är forskningsbaserad och genom att kontinuerlig utbildningsinsats som är forskningsbaserad och genom att under utvecklingsperioden inrätta handledare/coacher som skall vara med lärarna i vardagen som stöd till att skapa en planerings-, undervisnings- och bedömningsmetodik som ger större jämlighet och tillgänglighet.</p> <p>Liksom många andra kommuner brottas Ragunda kommun med en utmanande ekonomisk situation. Ekonomin tillåter inga större satsningar gällande förändringsarbete. För att klara den omställning som är nödvändig utifrån elevernas rätt till en god och jämlik undervisning krävs särskilda ekonomiska medel.</p>	<p><i>Skolledarnivå:</i></p> <p>Enligt uppgift har en översyn av organisationen genomförts avseende fördelning av de pedagogiska handledarna. Vidare har extern handledning och utvecklingsstöd av den pedagogiska ledningen i skolorna genomförts. Där har fokus placerats på organisation, likvärdighet samt roller och ansvar.</p> <p>Budgetarbetet 2023 uppges innebära en stor utmaning att inom tilldelad ram tillgodose likvärdig undervisningsmiljö. Detta då ramen innebär en minskning av närmare 7 mnkr jämfört med faktiskt behov.</p>



Ragunda kommun
Uppföljande granskning av år 2021

2023-06-09

Rekommendationer	Svar	Aktuellt läge
	<p><i>Förslag på åtgärder</i></p> <p>Skolnivå:</p> <ul style="list-style-type: none">— Roller, ansvar och gemensamt ansvar. Föreläsningar och handledning— Hur vet jag hur mina elever lär sig— Hur NPF anpassad undervisning kan se ut— Anpassningar och särskilt stöd i undervisningen— Utökad och anpassad läxhjälp utifrån socioekonomisk och psykosocial tillgänglighet— Pedagogiska handledare, pedagoger anställs som handledare med uppdrag i pedagogisk handledning för en likvärdig och tillgänglig undervisning <p>Skolledarnivå:</p> <ul style="list-style-type: none">— Organisation utifrån en likvärdig och tillgänglig skola— Metod för fördelning av resurser till en likvärdig skola— Leda i förändring. Hur kan man som ledare stödja förändringsprocess. Extern handledning av skolledare— Arbete tillsammans med sunt arbetsliv kring arbetsmiljö.	



Ragunda kommun

Uppföljande granskning av år 2021

2023-06-09

Rekommendationer	Svar	Aktuellt läge
<p>Kommunstyrelsen bör vidta åtgärder för att möjliggöra och förbättra det systematiska arbetsmiljöarbetet samt säkerställa en systematik i uppföljningen som ett led i ett systematiskt förbättringsarbete.</p>	<p><i>Förslag på åtgärder</i></p> <p>Kommunstyrelsen bör tillsätta en utredning för att identifiera om behovet av verksamhetsutövarna, t ex lärarna och rektorerna, har tillgång till stödresurser så att personaler kan utföra det pedagogiska arbetet fullt ut.</p> <p>Kommunstyrelsen bör ge kommundirektören i uppgift att avsätta personella resurser för att samordna hela kommunens arbetsmiljöarbete.</p> <p>För att möta behovet av att förankra och säkerställa förståelse kring det systematiska arbetsmiljöarbetet bör Personalavdelningen få i uppdrag att fortsätta de planerade utbildningsinsatserna för chefer och skyddsombud samt att regelbundet genomföra teman kring arbetsmiljö på arbetsplatsträffarna.</p>	<p>Enligt uppgift har ingen utredning avseende resursbehov av verksamhetsutövning inom skolan tillsatts.</p> <p>Personella resurser för att samordna kommunens arbetsmiljöarbete är på plats i maj 2023.</p> <p>Vidare pågår enligt uppgift arbetet med chefsutbildning. Revidering av utbildning för skyddsombud och chefer kring arbetsmiljö ska genomföras inför kommande utbildningstillfälle.</p>

Svar: kommunstyrelsen 2022-04-19 § 88



Ragunda kommun

Uppföljande granskning av år 2021

2023-06-09

3.1.1

Bedömning

Vi noterar att måluppföljning i dagsläget implementeras i Stratsys. Det bör säkerställas att detta fullföljs för att kunna starta upp det systematiska arbetsmiljöarbetet i Stratsys.

Vi ser positivt på att revidering av styrdokumentet kring arbetsmiljö har påbörjats.

Vi noterar att samverkan sker kring kompetensförsörjning inom ramen för HÖK. Vi ser dock inte att vidare åtgärder för arbetsmiljö har vidtagits som ett led i det strategiska arbetet kring arbetsmiljö och kompetensförsörjning. Således kvarstår den tidigare rekommendationen.

Vidare noterar vi att arbete pågår för att säkerställa en likvärdig utbildning och god undervisningsmiljö. Vi ser positivt på detta men vi ser möjligheter för ytterligare utveckling och det bör säkerställas att arbetet aktivt fortsätter.

Vi ser positivt på att personella resurser för att samordna kommunens arbetsmiljöarbete är på plats samt arbete är planerat för att revidera utbildningen kring arbetsmiljö. Vi ser dock möjligheter för att vidta ytterligare åtgärder för att förbättra det systematiska arbetsmiljöarbetet och säkerställa systematik i uppföljning. Vi anser att kommunstyrelsen bör säkerställa att så sker.



Ragunda kommun

Uppföljande granskning av år 2021

2023-06-09

3.2 Granskning av upphandling

Rekommendationer	Svar	Aktuellt läge
Kommunstyrelsen bör verka för att den gemensamma upphandlingspolicyn med kommuner i Jämtlands län ses över.	Den gemensamma policyn uppdaterades i december 2020, men länken på hemsidan var gammal. Detta är nu åtgärdat.	Enligt uppgift är det inte aktuellt att ytterligare revidera den gemensamma upphandlingspolicyn.
Kommunstyrelsen bör regelbundet ompröva styrdokument, gärna årligen, för att säkerställa att de är aktuella.	Kommunstyrelsens styrdokument gällande upphandling ska granskas årligen av upphandlingssamordnaren. Detta sker i samråd med dokumentansvarig chef och ändringar görs i enlighet med gällande policy för styrdokument.	Den 1 november 2022 ² antog kommunstyrelsen en revidering och sammanslagning av två separata riktlinjer till "Riktlinjer för upphandling inklusive direktupphandling".
Kraven i riktlinjen för upphandling och inköp bör vidareutvecklas.	Riktlinjen för upphandling och inköp har reviderats i enlighet med rekommendationerna och därefter godkänts av kommunstyrelsen.	Kraven i riktlinjen har vidareutvecklats i samband med revideringen av "Riktlinjer för upphandling inklusive direktupphandling". Av riktlinjen framgår bland annat krav för upphandlingsprocessen gällande förberedande, genomförande och uppföljning.

² KS 2022-11-01 § 236



Ragunda kommun

Uppföljande granskning av år 2021

2023-06-09

Rekommendationer	Svar	Aktuellt läge
Rutinen för direktupphandling bör behandlas av kommunfullmäktige eller styrelsen.	"Rutin för direktupphandling" har reviderats och omdefinierats till "Riktlinje för direktupphandling". Den har sedan godkänts av kommunstyrelsen i enlighet med rekommendationerna.	Detta har genomförts i samband med revideringen av "Riktlinjer för upphandling inklusive direktupphandling".
Några inom kommunen, förslagsvis den kommande samordnaren och ytterligare någon tjänsteperson som ofta gör upphandlingar, bör erhålla en mer fördjupad upphandlingsutbildning.	Upphandlingssamordnare har rekryterats och denne kommer att få utbildning löpande utifrån det som arbetsuppgifterna kräver. En viktig del i uppdraget är att informera vidare i verksamheterna, både kring LOU och upphandling i stort men också i för verksamheten aktuella ärenden. Därutöver är upphandlingskontoret ett bra stöd både till upphandlingssamordnaren och avseende utbildningsinsatser kopplade till sakkunniga och chefer.	Enligt uppgift tillträdde en upphandlingssamordnare under november 2021. Upphandlingssamordnaren håller sig uppdaterad genom bland annat kontakt med Upphandlingsmyndigheten, deltagande i olika webinarier, följer poddar. Upphandlingskontoret erbjuder fördjupade utbildningstillfällen varje år där upphandlingssamordnaren deltar. Samordnaren verkar även enligt uppgift för ökad vidareförmedling av kunskaper via de lokala upphandlingsträffarna där det praktiska upphandlingsarbetet varvas med tematräffar och workshops. Samordnaren uppges även arbeta för en nära dialog med verksamheterna.



Ragunda kommun

Uppföljande granskning av år 2021

2023-06-09

Rekommendationer	Svar	Aktuellt läge
Delegationsordningen bör ses över avseende vem som har rätt att genomföra upphandlingar, teckna avtal och göra inköp samt beställningar.	Översyn av delegationsordning har gjorts under 2021 men då vi inte hade någon person som arbetade aktivt med upphandlingsfrågorna och att arbetet med beställarorganisationen inte var klart gjordes inga ändringar i delegationsordningen kring upphandling. Översyn av detta kommer att ske under 2022.	Delegationsordningen reviderades i november 2022 ³ . Detta genomfördes enligt uppgift för att tydligare anknyta till upphandlingsriktlinjerna och det ansvar som anges i denna. Av delegationsordningen framgår bland annat vem som har rätt att genomföra upphandlingar med olika värden samt vem som har rätt att teckna avtal inom olika områden.
Kommunstyrelsen bör tillse att upphandlingar och avtal utvärderas, i enlighet med gällande riktlinjer, för att förbättra inför kommande upphandlingar samt för att säkerställa att avtal efterlevs.	En viktig uppgift för upphandlingssamordnaren är att bistå vid analyser inför upphandlingar och inköp, samt utvärdering av ingångna avtal. Nu när vi har bemannat den posten har vi också bättre förutsättningar att skapa hållbara strukturer som i sin tur bidrar till bättre samordning, bättre efterlevnad av riktlinjer och bättre koll på de inköp vi gör i kommunen som helhet.	Enligt uppgift har upphandlingssamordnaren successivt vidareutvecklat en controllerfunktion för uppföljning av avtal och inköp. Syftet med funktionen är att erbjuda ett övergripande stöd till verksamheterna. Utifrån befintliga behov har en bedömning gjorts att detta kan genomföras inom ramen för upphandlingssamordnarens uppdrag. Det finns ingen dokumenterad arbetsbeskrivning utan arbetsuppgifterna har kommunicerats från chef.

³ KS 2022-11-01 § 237

**Ragunda kommun**

Uppföljande granskning av år 2021

2023-06-09

Rekommendationer	Svar	Aktuellt läge
Kommunstyrelsen bör regelbundet följa upp att inköp endast sker av upphandlade varor och tjänster.	Detta hör ihop med föregående punkt. Genom bättre samordning, ökad dialog och informationsspridning samt genom vidare utveckling av beställarorganisation, med upphandlingssamordnaren som nav och välinformerade och involverade sakkunniga ute i verksamheterna, ser vi också till att inköp görs på ett avtalsriktigt och lagenligt sätt.	Se ovan.

Svar: Kommunstyrelsen 2022-02-01 § 13

3.2.1**Bedömning**

Vi noterar att den gemensamma upphandlingspolicyn uppdaterades år 2020 och att det ännu inte bedöms vara aktuellt att ytterligare revidera den. Vi ser positivt på att kommunstyrelsens styrdokument för upphandling har reviderats under år 2022 och att avsikten är denna årligen ska granskas. Vi anser att det bör tillses att detta genomförs. Vi konstaterar att riktlinjen för upphandling inklusive direktupphandling har behandlats av kommunstyrelsen.

Vi noterar att utbildning i upphandling erbjuds upphandlingssamordnaren årligen. Vi ser positivt på detta och att samordnaren verkar för att vidarefördelning av kunskaper. Vi anser dock att möjligheten för ytterligare en tjänsteperson att delta i utbildning bör ses över. Detta för att undvika personberoende gällande upphandlingskunskaper.

Vidare noterar vi att delegationsordningen har reviderats och att det tydligt framgår vem som får genomföra upphandlingar och teckna avtal.

Vad gäller utvärdering av avtal och upphandlingar samt uppföljning av inköp noterar vi att en controllerfunktion har utvecklats. Vi anser att det bör säkerställas att denna används kontinuerligt enligt plan.



Ragunda kommun

Uppföljande granskning av år 2021

2023-06-09

4 Slutsats och rekommendationer

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att en del åtgärder har genomförts eller påbörjats i enlighet med rekommendationerna. Vi bedömer dock att det finns utrymme att skapa vidare utveckling och förbättring.

Utifrån vår bedömning och slutsats rekommenderar vi kommunstyrelsen

Avseende granskning av lärares arbetsmiljö:

- att säkerställa att arbetet med målstyrning i Stratsys fullföljs, se avsnitt 3.1
- att beakta och vidta åtgärder för arbetsmiljön som ett led i det strategiska arbetet kring arbetsmiljö och kompetensförsörjning, se avsnitt 3.1
- att tillse att arbetet med att säkerställa en likvärdig utbildning och god undervisningsmiljö fortsätter aktivt, se avsnitt 3.1
- att tillse att åtgärder vidtas för att säkerställa systematik i uppföljningen av arbetsmiljöarbetet, se avsnitt 3.1

Avseende granskning av upphandling:

- att se över möjligheten för ytterligare en tjänsteperson att delta i upphandlingsutbildning, se avsnitt 3.2
- att säkerställa att controllerfunktionen regelbundet används för uppföljning och utvärdering av avtal och inköp, se avsnitt 3.2

Datum som ovan

KPMG AB

DocuSigned by:

 AC68F42812FC43C...
 Kristin Larsson
 Kommunal revisor

DocuSigned by:

 089E0E6FD5A64A8...
 Kristoffer Bodin
 Certifierad kommunal revisor

Detta dokument har upprättats enbart för i dokumentet angiven uppdragsgivare och är baserat på det särskilda uppdrag som är avtalat mellan KPMG AB och uppdragsgivaren. KPMG AB tar inte ansvar för om andra än uppdragsgivaren använder dokumentet och informationen i dokumentet. Informationen i dokumentet kan bara garanteras vara aktuell vid tidpunkten för publicerandet av detta dokument. Huruvida detta dokument ska anses vara allmän handling hos mottagaren regleras i offentlighets- och sekretesslagen samt i tryckfrihetsförordningen.

Certificate Of Completion

Envelope Id: 43AD33A7BC784D4C975A4CAB227F970A	Status: Completed
Subject: Complete with DocuSign: Uppföljande granskning av år 2021.pdf	
Source Envelope:	
Document Pages: 18	Signatures: 2
Certificate Pages: 2	Initials: 0
AutoNav: Enabled	Envelope Originator:
Envelopeld Stamping: Enabled	Kristin Larsson
Time Zone: (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna	PO Box 50768
	Malmö, SE -202 71
	kristin.larsson@kpmg.se
	IP Address: 90.143.249.139

Record Tracking

Status: Original	Holder: Kristin Larsson	Location: DocuSign
6/16/2023 11:43:03 AM	kristin.larsson@kpmg.se	

Signer Events

Kristin Larsson	Signature	Timestamp
kristin.larsson@kpmg.se	DocuSigned by: <i>Kristin Larsson</i> AC68F42812FC43C...	Sent: 6/16/2023 11:44:01 AM
Security Level: Email, Account Authentication (None)	Signature Adoption: Pre-selected Style	Viewed: 6/16/2023 11:44:10 AM
	Using IP Address: 90.143.249.139	Signed: 6/16/2023 11:44:15 AM

Electronic Record and Signature Disclosure:
Not Offered via DocuSign

Kristoffer Bodin	DocuSigned by: <i>Kristoffer Bodin</i> 089E0E6FD5A64A8...	Sent: 6/16/2023 11:44:01 AM
kristoffer.bodin@kpmg.se	Signature Adoption: Pre-selected Style	Viewed: 6/26/2023 8:51:26 AM
Auktoriserad revisor	Using IP Address: 195.84.56.2	Signed: 6/26/2023 8:51:33 AM
KPMG AB		
Security Level: Email, Account Authentication (None)		

Electronic Record and Signature Disclosure:
Not Offered via DocuSign

In Person Signer Events	Signature	Timestamp
Editor Delivery Events	Status	Timestamp
Agent Delivery Events	Status	Timestamp
Intermediary Delivery Events	Status	Timestamp
Certified Delivery Events	Status	Timestamp
Carbon Copy Events	Status	Timestamp
Witness Events	Signature	Timestamp
Notary Events	Signature	Timestamp
Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	6/16/2023 11:44:01 AM
Certified Delivered	Security Checked	6/26/2023 8:51:26 AM
Signing Complete	Security Checked	6/26/2023 8:51:33 AM

Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Completed	Security Checked	6/26/2023 8:51:33 AM
Payment Events	Status	Timestamps