

Sammanträdesdatum  
2013-01-15

Dnr 2012/404

§ 5            Revisionsrapporten "Granskning av reglementen och delegationsordningar för den nya organisationen"

**INLEDNING**

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Sala kommun har PwC granskat om kommunen anpassat kommunstyrelsens och nämndernas reglementen och delegationsordningar utifrån den nya organisationen som trädde i kraft 2012-07-01.

**Beredning**

Bilaga KS 2013/4/1, Skrivelse från Revisorerna.

Bilaga KS 2013/4/2, Revisionsrapport "Granskning av reglementen och delegationsordningar för den nya organisationen".

**BESLUT**


Ledningsutskottet beslutar

att uppdra till kommunstyrelsens förvaltning att avge yttrande över de synpunkter som framgår i rapporten, samt

att i samband med yttrandet överlämna ärendet till kommunstyrelsen för beslut.

*Utdrag*  
Kommunstyrelsens förvaltning

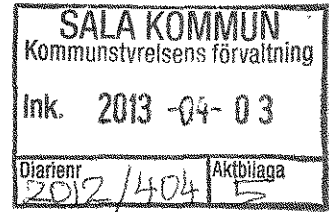
*exp 2013-01-16*

Justerandes sign 			Utdragsbestyrkande
---	--	--	--------------------



Kommunstyrelsens förvaltning  
Kerstin Olla Stahre

Kommunstyrelsen



## Yttrande över revisionsrapporten "Granskning av reglementen och delegationsordningar för den nya organisationen"

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna har PwC granskat huruvida kommunen anpassat kommunstyrelsens och nämndernas reglementen och delegationsordningar utifrån den nya organisation som trädde i kraft 2012-07-01.

Vid granskningen har framkommit att nämnderna upprättat reglementen som är hel-täckande för kommunens verksamhetsområden, men att vård- och omsorgsnämndens delegationsordning inte reviderades förrän tre månader efter organisationsförändringen. Utöver detta lämnar revisionen följande rekommendationer;

- Bildnings- och lärandenämnden bör se över delegationsrätten när det gäller ärenden avseende diskriminering och kränkande behandling.
- Kommunstyrelsen bör se över delegationsärenden gällande kultur- och fritidsfrågor som i huvudsak delegerats till respektive utskott.

Svar på revisionens synpunkter: Att vård- och omsorgsnämndens delegationsordning inte ändrades förrän tre månader efter att den nya organisationen trädde i kraft handlar om att verksamheter successivt flyttades över från vård- och omsorgsnämnden till kommunstyrelsen under hösten.

När det gäller bildnings- och lärandenämnden så ser nämnden över behovet av att ytterligare förtydliga ansvaret i frågor gällande diskriminering och kränkande särbehandling.

Delegationsfrågan inom kultur- och fritidsområdet ses för närvarande över, mot bakgrund av att denna verksamhet just nu är föremål för översyn. Den politiska organisationen och ansvaret för dessa frågor har förändrats efter det att denna revisionsrapport presenterades. Idag finns ett kultur- och fritidsutskott med ett samlat ansvar för dessa frågor. Samtidigt har beslutanderätten i större ekonomiska frågor förts över till ledningsutskottet. I dagsläget pågår även en översyn av förvaltningsorganisationen inom detta område.

  
Kerstin Olla Stahre  
Tf kommunchef



**SALA  
KOMMUN**

REVISORERNA

Bilaga KS 2013/4/1

SALA KOMMUN Kommunstyrelsens förvaltning	
Ink. 2012-12-17	
Diarienumr 2012/404	Aktbilaga 1

2012-12-13

Till:  
Kommunstyrelsen  
Bildning- och lärandenämnden  
Vård- och omsorgsnämnden

För kännedom till:  
Kommunfullmäktige

## Revisionsrapport – Reglementen och delegationsordningar för den nya organisationen

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Sala kommun har PwC granskat om kommunen anpassat kommunstyrelsens och nämndernas reglementen och delegationsordningar utifrån den nya organisation som trädde i kraft 2012-07-01.

- Granskningen syftar till att granska om kommunen tagit fram ändamålsenliga styrande dokument för kommunstyrelsen och nämnderna.

Vår sammanfattande revisionella bedömning är att kommunstyrelsen och nämnderna upprättat reglementen som är heltäckande för kommunens verksamhetsområden, men att vård- och omsorgsnämndens delegationsordning inte reviderades förrän tre månader efter organisationsförändringen.

Därutöver lämnar vi följande rekommendationer:

- bildning- och lärandenämnden bör se över delegationsrätten när det gäller ärenden avseende diskriminering och kränkande behandling,
- kommunstyrelsen bör se över delegationsärenden inom kultur- och fritidsfrågor som i huvudsak delegeras till respektive utskott.

Revisorerna önskar svar på de synpunkter som framgår i rapporten senast den 14 mars 2013.

FÖR SALA KOMMUNS REVISORER

Sven-Erik Carlsson  
Ordförande

Fredrik Alm  
Sekreterare

# *Revisionsrapport*

Granskning av reglementen och delegationsordningar för den nya organisationen.

SALA KOMMUN	
Kommunstyrelsens förvaltning	
Ink. 2012 -12- 17	
Diarienumr 2012 / 404	Aktbilaga 2

## *Sala kommun*

Fredrik Alm  
Cert. kommunal revisor  
10 november 2012



# Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	3
2	Inledning och bakgrund	4
2.1	Revisionsfråga	4
2.2	Revisionsmetod	4
2.3	Avgränsning	4
3	Resultat av granskningen	5
3.1	Reglementen	5
3.1.1	Kommunstyrelsen	5
3.1.2	Bildning- och lärandenämnden	5
3.1.3	Vård- och omsorgsnämnden	5
3.1.4	Bedömningar reglementen	5
3.2	Delegationsordningar	5
3.2.1	Kommunstyrelsen	5
3.2.2	Bildning- och lärandenämnden	6
3.2.3	Vård- och omsorgsnämnden	6
3.2.4	Bedömningar delegationsordningar	6

# 1 Sammanfattning

Revisorerna har gett PwC i uppdrag att granska om kommunen anpassat kommunstyrelsens och nämndernas reglementen och delegationsordningar utifrån den nya organisation som trädde i kraft 2012-07-01.

Granskningen syftar till att granska om kommunen tagit fram ändamålsenliga styrande dokument för kommunstyrelsen och nämnderna, med följande kontrollmål/granskningsmål:

- Finns beslut om reglementen för kommunstyrelsen och nämnderna inför den 1 juli 2012?
- Har kommunstyrelsen och nämnderna antagit delegationsordningar för sina respektive ansvarsområden?
- Är dessa dokument heltäckande för kommunens samtliga verksamhetsområden?

Vår sammanfattande revisionella bedömning är att kommunstyrelsen och nämnderna upprättat reglementen som är heltäckande för kommunens verksamhetsområden, men att vård- och omsorgsnämndens delegationsordning inte reviderats förrän tre månader efter organisationsförändringen.

Delegationsordningen avseende vård- och omsorgsnämnden antogs 2012-10-23. Mellan 2012-07-01 och detta datum har nämnden delegerat beslutanderätter till förvaltningschef respektive tjänstemän som nämnden inte hade. Detta skapar även en övertäckning när kommunstyrelse och nämnd delegerar samma beslutanderätter vidare. Därtill har nämnden nya ansvarsområden enligt reglementet som ej delegerats vidare. Vid en eventuell överklagan av beslut fattade utifrån dessa förutsättningar hade det kunnat ge allvarliga konsekvenser för kommunen.

När det gäller bildnings- och lärandenämnden noterar vi att plan mot diskriminering och kränkande behandling tas fram av nämnden. Huvudmannen är skyldig att skyndsamt utreda och vidtaga de åtgärder som krävs för att förhindra kränkande behandling enligt Skollagen 6:10. Detta ansvar har inte vidaredelegerats till skolchef, rektor eller förskolechef, vilket enligt vår bedömning kan medföra en mindre ändamålsenlig handläggning av akuta ärenden.

När det gäller beslut inom kultur och fritid är dessa i huvudsak delegerade till teknik- och fritidsutskottet respektive kulturutskottet och ärendena får inte uttryckligen vidaredelegeras. Vi bedömer att det finns en risk för att utskotten inte har möjlighet att fatta beslut om till exempel samtliga bidragsansökningar inom kultur- och fritidsområdet.

## ***2 Inledning och bakgrund***

Kommunfullmäktige fattade 2011-12-19 beslut om en ny politisk organisation för Sala kommun. Den nya organisationen ska gälla från och med 1 juli 2012 och innebär i korthet att kultur- och fritidsnämnd, bygg- och miljönämnd samt tekniska nämnden upphör och verksamheterna ersätts av fackutskott under kommunstyrelsen. Skolnämnden och utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden slås ihop i en bildnings- och lärandenämnd, medan vård- och omsorgsnämnden fortsätter i liknande organisation som innan.

Vid större organisatoriska förändringar där nämnders ansvar och befogenheter genomgår förändringar är det ytterst viktigt att detta återspeglas i styrande dokument såsom reglementen och delegationsordningar. För att beslut inom till exempel myndighetsutövning ska anses vinna laga kraft måste aktuella dokument finnas på plats när den nya organisationen träder i kraft.

### ***2.1 Revisionsfråga***

Granskningen syftar till att granska om kommunen tagit fram ändamålsenliga styrande dokument för kommunstyrelsen och nämnderna, med följande kontrollmål/granskningsmål:

- Finns beslut om reglementen för kommunstyrelsen och nämnderna inför den 1 juli 2012?
- Har kommunstyrelsen och nämnderna antagit delegationsordningar för sina respektive ansvarsområden?
- Är dessa dokument heltäckande för kommunens samtliga verksamhetsområden?

### ***2.2 Revisionsmetod***

Granskning av sammanträdesprotokoll, delegationsordningar och reglementen före och efter organisationsförändringen 2012-07-01.

### ***2.3 Avgränsning***

Granskningen avser kommunstyrelsen och tidigare bygg- och miljönämnden, kultur- och fritidsnämnden, skolnämnden, tekniska nämnden och utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden, vård- och omsorgsnämnden samt nuvarande bildnings- och lärandenämnden samt vård- och omsorgsnämnden.

## ***3 Resultat av granskningen***

### ***3.1 Reglementen***

#### ***3.1.1 Kommunstyrelsen***

Reglementet för kommunstyrelsen antogs av kommunfullmäktige 2012-06-20 och gäller från och med 2012-07-01. Det som tillkommit när det gäller kommunstyrelsens ansvar klargörs vid paragraferna Samhällsbyggnad och Miljö, Teknisk verksamhet, Fritid samt Kultur. Detta ansvar fanns tidigare inom bygg- och miljönämnden, kultur- och fritidsnämnden samt tekniska nämnden. Kommunstyrelsen har även övertagit ärenden avseende alkohollagen och tobakslagen från vård- och omsorgsnämnden.

#### ***3.1.2 Bildning- och lärandenämnden***

Nämndens reglemente antogs av kommunfullmäktige 2012-06-20 och gäller från och med 2012-07-01. Nämndens uppdrag består i huvudsak av tidigare skolnämndens och utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens verksamhetsområden, det vill säga utbildning från förskola till kommunal vuxenutbildning samt svenska för invandrare (sfi), kulturskolan samt arbetsmarknadsfrågor kopplade till utbildning.

#### ***3.1.3 Vård- och omsorgsnämnden***

Vård- och omsorgsnämndens reglemente antogs 2012-06-20 av kommunfullmäktige och gäller från 2012-07-01. Nämndens verksamhetsområde har utökats med flyktingmottagandet och arbetsmarknadsåtgärder som övertagits från tidigare utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden. Det framgår att nämnden har ansvar för samordning av alkohol- och drogfrågor.

#### ***3.1.4 Bedömningar reglementen***

Kommunstyrelsens och nämndernas delegationsordningar har beslutats av kommunfullmäktige innan den nya organisationen trädde i kraft, vilket enligt vår bedömning är en förutsättning för organisationens lagenlighet. Reglementena definierar de verksamhetsområden som är aktuella för kommunstyrelse och respektive nämnd. Verksamhetsområdena för de nämnder som upphört har överförts till den nya organisationen.

## ***3.2 Delegationsordningar***

### ***3.2.1 Kommunstyrelsen***

Delegationsordningen för kommunstyrelsen antogs 2012-07-02 och gäller från och med 2012-07-01. Den nya delegationsordningen innebär att många delegationsbeslut hamnar på kommunens arbetsgivarutskott. Dessa ärenden var tidigare delegerade till kommunchef och förvaltningschef vid kommunstyrelsens förvaltning i den förra delegationsordningen. Noterbart är även att beslut kring initiering och genomförande av upphandlingar är klargjort, samt vem som har rätt att underteckna avtal.

Vidare har Samhällsbyggnadskontoret och då främst samhällsbyggnadschefen övertagit ett flertal delegationer från kommunchef och förvaltningschef inom kommunstyrelsens förvaltning samt beslut avseende bygg- och miljöområdet. Tekniska kontoret har en mer långtgående delegation än tidigare, där fler ärendetyper går direkt till ansvarig tjänsteman, från att tidigare ha varit delegerat till förvaltningschef.

### *3.2.2 Bildning- och lärandenämnden*

Nämndens nuvarande delegationsordning antogs 2012-09-12 och gäller från och med samma datum. Innan dess gällde en provisorisk delegationsordning från 2012-07-02 i tillämpliga delar från skolnämndens tidigare delegationsordning, antagen 2011-08-24, och för utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens dito, antagen 2011-11-08. Det fastställdes att delegationen avseende verksamheterna arbetsmarknad och flyktingmottagande inte längre gäller, då det överflyttats till vård- och omsorgsnämnden.

I den nya skollagen har rektorns ansvar utökats vilket medför att beslutanderätten ligger direkt på rektorn och inte behöver vidaredelegeras från huvudmannen, det vill säga nämnden. Detta medför att nuvarande delegationsordning innehåller färre delegerade beslutanderätter från nämnd till förvaltning. Beslutsärendena i delegationsordningen sammanfaller med de verksamhetsområden som framgår i nämndens reglemente.

### *3.2.3 Vård- och omsorgsnämnden*

Vård- och omsorgsnämndens delegationsordning antogs 2012-10-23 och gäller från och med samma datum. Den tidigare delegationsordningen gällde från och med 2012-02-28 och innehållet i dessa två dokument är i huvudsak överensstämmande. Det som tillkommit är delegationsrätt när det gäller arbetsmarknad och flyktingmottagande från tidigare utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden. Det som tagits bort är handläggning av alkohol- och tobaksärenden, vilket nu är kommunstyrelsens ansvar.

### *3.2.4 Bedömningar delegationsordningar*

Kommunstyrelsens delegationsordning antogs första vardagen efter att nya organisationen trädde i kraft och följer den nya uppdelningen av verksamhetsområden. När det gäller beslut inom kultur och fritid är dessa i huvudsak delegerade till teknik- och fritidsutskottet respektive kulturutskottet och endast i ett fall till tjänsteman och ärendena får inte uttryckligen vidaredelegeras. Vi bedömer att det finns en risk för att utskotten inte har möjlighet att fatta beslut om till exempel samtliga bidragsansökningar inom kultur- och fritidsområdet.

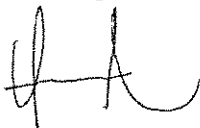
Delegationsordningen avseende vård- och omsorgsnämnden antogs en tid efter att den nya organisationen började gälla. Konsekvensen blir att den tidigare delegationsordningen delegerar ett ansvar från nämnd till förvaltningschef respektive tjänstemän som nämnden inte hade efter 2012-06-30. Detta skapar även en övertäckning när kommunstyrelse och nämnd delegerar samma beslutanderätter vidare. Därtill har nämnden nya ansvarsområden enligt reglementet, vilka delegationsordningen inte tar hänsyn till förrän tre månader senare. Vid exempelvis överklagande av beslut fattade

utifrån dessa förutsättningar hade ett sådant kunnat ge allvarliga konsekvenser för kommunen.

När det gäller bildnings- och lärandenämnden noterar vi att det saknas delegation från huvudmannen när det gäller ansvar som framgår i Skolförordningen. Dessa ärenden har av nämnden bedömts som verkställighet eller som icke delegerbara.

Plan mot diskriminering och kränkande behandling tas fram av nämnden. Huvudmannen är skyldig att skyndsamt utreda och vidtaga de åtgärder som krävs för att förhindra kränkande behandling enligt Skollagen 6:10. Detta ansvar har inte vidaredelegerats till skolchef, rektor eller förskolechef, vilket enligt vår bedömning kan medföra en mindre ändamålsenlig handläggning av akuta ärenden.

2012-12-13



---

**Fredrik Alm**  
Projektledare/Uppdragsledare