



**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

Plats och tid	Sammanträdesrum A, kl. 08:30-11:45, ajournering 09:50-10:15		
Beslutande	Ledamöter Yoomi Renström (S), Ordförande Håkan Englund (S), 1:e vice ordförande Mikael Jonsson (M) Hans Jonsson (C) Jennie Forsblom (KD)		
	Ersättare Jan-Åke Lindgren (S)		
Övriga närvarande	Kommunchef, Christer Engström Sekreterare, Monica Jonsson Ekonomichef, Magnus Haraldsson §§ 85-87, § 96 Kommunsekreterare, Kristoffer Baas §§ 97		
Justerare	Jennie Forsblom		
Justerings plats och tid	Kommunhuset, 2018-09-24		
Underskrifter			
	Sekreterare	Monica Jonsson	Paragrafer §§ 85-97
	Ordförande	Yoomi Renström	
	Justerare	Jennie Forsblom	
<hr/>			
	<b>ANSLAG/BEVIS</b>		
	Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.		
Organ	Kommunstyrelsens arbetsutskott		
Sammanträdesdatum	2018-09-18		
Datum då anslaget sätts upp	2018-09-25	Datum då anslaget tas ned	2018-10-16
Förvaringsplats för protokollet	Kommunsekreterarens kontor		
Underskrift	Monica Jonsson		

**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

**Ärendelista**

§ 85	Dnr 2018/00021	
	<b>Godkännande av dagordning .....</b>	<b>3</b>
§ 86	Dnr 2018/00022	
	<b>Integrationsfrågor .....</b>	<b>4</b>
§ 87	Dnr 2018/00051	
	<b>Budgetuppföljning .....</b>	<b>5</b>
§ 88	Dnr 2018/00306	
	<b>Besvarande av medborgarförslag om gång och cykelväg till och från Svenska Fönster .....</b>	<b>6</b>
§ 89	Dnr 2018/00305	
	<b>Besvarande av medborgarförslag om att tillgänglighetsanpassa Kvarnsvedens badplats i Alfta .....</b>	<b>8</b>
§ 90	Dnr 2018/00290	
	<b>Besvarande av motion om cykelväg längs järnvägsspår .....</b>	<b>10</b>
§ 91	Dnr 2016/00706	
	<b>Revidering av investeringsplan 2018-2022 - Ny reception och montering av ljudplattor i besöksrum Alfta Hälsocentral .....</b>	<b>12</b>
§ 92	Dnr 2018/00430	
	<b>Avskrivning av lån, Edsbyns Brukshundklubb .....</b>	<b>13</b>
§ 93	Dnr 2018/00420	
	<b>Revidering av lokala ordningsföreskrifter .....</b>	<b>14</b>
§ 94	Dnr 2018/00437	
	<b>Fördelning av arbetsmiljöuppgifter - Kommunstyrelsen .....</b>	<b>15</b>
§ 95	Dnr 2018/00447	
	<b>Förslag till riktlinje för ägarsamråd med gemensamma bolag, förbund och nämnder - yttrande .....</b>	<b>18</b>
§ 96	Dnr 2018/00351	
	<b>Revisionsrapport om granskning av representation .....</b>	<b>20</b>
§ 97	Dnr 2018/00224	
	<b>Diskussion om valarbetet .....</b>	<b>26</b>

**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

§ 85

Dnr 2018/00021

**Godkännande av dagordning**

**Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut**

Kommunstyrelsens arbetsutskott godkänner dagordningen med följande ändringar:

Antagande av kostpolicy - utgår

Diskussion om valarbetet – tillkom



§ 86

Dnr 2018/00022

## **Integrationsfrågor**

### **Sammanfattning av ärendet**

Fjorton ungdomar har ansökt om uppehållstillstånd efter "Gymnasielagens" ikraftträdande.

§ 87

Dnr 2018/00051

## **Budgetuppföljning**

### **Sammanfattning av ärendet**

Ekonomichef Magnus Haraldsson presenterade budgetuppföljning januari-augusti 2018.

§ 88

Dnr 2018/00306

## **Besvarande av medborgarförslag om gång och cykelväg till och från Svenska Fönster**

### **Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunstyrelsen**

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Kommunfullmäktige ger tekniska nämnden i uppdrag, då rådighet över järnvägsbanken ligger på trafikverket att ta fram förslag till åtgärder för att förbättra trafiksäkerheten på Snickarvägen.
2. Beslut om ombyggnation föreslås hanteras och prövas i kommande investeringsberedning inför investeringsplan 2020-2024.
3. Medborgarförslaget anses därmed besvarat.

### **Sammanfattning av ärendet**

Ett medborgarförslag har lämnats in av Urban Sigfridsson och Kurt Rudolphi. Förslagsställarna önskar trafiksäkerhetsåtgärder så att det ska bli säkrare att cykla eller gå till arbetet på Svenska fönster.

Förslagsställarna har bifogat bilder som visar hur trafiksituationen kan se ut utanför Svenska fönster vid arbetets slut eller skiftbyte.

Förutsättningarna för att cykla till arbetet vid Svenska fönster är goda med gång- och cykelväg i söder längs med Faluvägen och i norr längs med Järnvägsgatan. Via dessa gång- och cykelvägar når man Lillbo, Ämnebo och centrala Edsbyn.

Förslagsställarna skriver i sin motivering att en gång- och cykelväg på järnvägsbanken mellan Lillboskolan och Svenska fönster skulle kunna vara en förbättrande åtgärd.

Att få möjlighet att bygga om järnvägen till en gång- och cykelväg är en lång process som inte kommunen själv har rådighet över.

Gatuavdelningen konstaterar av problemskrivningen och bifogade bilder att det egentliga och konkreta trafiksäkerhetsproblemet är vid Snickarvägen utanför Svenska fönster. Här ska stora mängder bilar, gående och cyklister samsas i en mycket rörig trafiksituation. I direkt anslutning till Snickarvägen finns cykelparkering som i princip når ända ut till gatan.

**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

Snickarvägen är en kommunal gata och gatuavdelningen föreslår att en Snickarvägen är en kommunal gata och gatuavdelningen föreslår att en utredning med förslag på åtgärder genomförs i samråd med Svenska fönster för vidare ställningstagande i kommande investeringsbudget.

**Beslutsunderlag**

Medborgarförslag

Delegationsbeslut Einar Wängmark

Samhällsbyggnadsförvaltningens tjänsteskrivelse 11 juni 2018

Tekniska nämnden 2018-06-20, § 61

**Skickas till:**

För handläggning: Kommunstyrelsen och kommunfullmäktige

För kännedom: Tekniska nämnden och förslagsställaren

§ 89

Dnr 2018/00305

## **Besvarande av medborgarförslag om att tillgänglighetsanpassa Kvarnsvedens badplats i Alfta**

### **Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunstyrelsen**

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Kommunfullmäktige reviderar investeringsplanen 2019 – 2023 med objektet ”Tillgänglighetsanpassning av badet i Kvarnsveden”, 350 tkr under 2019.
2. Medborgarförslaget anses därmed beviljat.

### **Sammanfattning av ärendet**

Ett medborgarförslag har lämnats in av Maria Moreno Bolin. Hon föreslår att kommunen ska skapa en badplats som är tillgänglighetsanpassad för personer med funktionsnedsättning. Platsen som föreslås är Kvarnsvedens badplats i Alfta.

Frågan om tillgänglighetsanpassning är alltid aktuell i kommunens olika verksamheter. Den här aktuella frågan om att tillgänglighetsanpassa ett bad har varit föremål för konkreta förslag från förvaltningen tidigare. I äskanden inför investeringsbudget 2015 framfördes följande:

”I kommunens tillgänglighetspolicy, antagen av Kommunfullmäktige 2013-11-25 § 92, ges uppdraget till samtliga nämnder och styrelser att funktionsnedsättningsperspektivet ska ingå som en självklar del i kommunens alla verksamheter. I kommunen finns inget bad med möjlighet för människor med funktionsnedsättning att kunna komma ner i vattnet”.

Förvaltningen föreslog då att vid Kvarnsvedenbadet i Alfta anlägga en ramp som följer botten. Aluminiumrampen ska vara försedd med ett räcke. Har man en rullstol som tål vatten går det att åka ner till ett djup av 70-90 cm. Även angöringen till rampen måste då anpassas med en asfalterad gångväg fram till rampen.

Totalkostnaden för den här åtgärden är ca 350 000 kr.



**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

**Beslutsunderlag**

Medborgarförslag från Maria Moreno Bolin.

Delegationsbeslut Einar Wängmark

Tekniska nämnden 2018-06-20, § 60

**Skickas till**

För handläggning: Kommunstyrelsen och kommunfullmäktige

För kännedom: Förslagsställaren, samhällsbyggnadsförvaltningen och ekonomiavdelningen

§ 90

Dnr 2018/00290

## **Besvarande av motion om cykelväg längs järnvägsspår**

### **Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunstyrelsen**

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Kommunfullmäktige beslutar att uppdra till tekniska nämnden att utreda förutsättningarna för att bygga om järnvägen mellan Runemo och Edsbyn till en gång och cykelväg.
2. Kostnadsberäkningar avvaktas dock med tills beslut om nedläggning är fattat.
3. Motionen anses därmed besvarad.

### **Förslag till beslut under sammanträdet**

Håkan Englund (S) gör följande ändringsyrkande:

1. Kommunfullmäktige beslutar att uppdra till tekniska nämnden att utreda förutsättningarna för att bygga om järnvägen mellan Runemo och Edsbyn till en gång och cykelväg.
2. Kostnadsberäkningar avvaktas dock med tills beslut om nedläggning är fattat.
3. Motionen anses därmed besvarad.

### **Beslutsgång**

Kommunstyrelsens arbetsutskotts ordförande frågar om arbetsutskottet antar eller avslår Håkan Englunds (S) ändringsyrkande och finner att arbetsutskottet antar det.

### **Sammanfattning av ärendet**

En motion är inlämnad av Kent Olsson, Liberalerna. Motionären föreslår att kommunen tar kontakt med Trafikverket för att undersöka möjligheten att överta järnvägen och bygga om den till en gång- och cykelväg från Runemo i öster till Edsbyn i väster.

Kommunens tjänstemän på Samhällsbyggnadsförvaltningen har en kontinuerlig dialog med Trafikverkets tjänstemän om aktuella frågor som rör infrastrukturen i kommunen. Frågan om den framtida användningen av järnvägen är en sådan fråga.

Statusen för den aktuella järnvägen är att Trafikverket har upphört med underhåll av banan, men den är inte nedlagd än.

**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

Just nu arbetar Trafikverket med avveckling av flera äldre banor som inte används.

När en process om avveckling startar påbörjar Trafikverket en utredning som sedan innehåller både interna och externa samråd. När samråden är avslutade är det sedan Trafikverkets styrelse som beslutar om nedläggningen. Den här processen kan ta minst ett år.

IBAB (Inlandsbanan) har tidigare uttryckt en viljeinriktning att de kan ta över banan, vilket kommer upp på de externa samråden i så fall, enligt Trafikverkets tjänstemän.

Vid nedläggning av andra äldre järnvägar har praxis varit att kommunerna har möjlighet att förvärva banvallarna.

Kommunen kan forcera den här processen via ett majoritetsbeslut i Kommunfullmäktige där man tillställer Trafikverket en begäran om nedläggning av järnvägen.

Motionären begär också att kommunen ska göra en kostnadsberäkning vad det kommer att kosta att bygga om järnvägen till en cykelväg mellan Runemo och Edsbyn.

Det är i det här skedet för många oklara och okända faktorer som gör att det inte är möjligt att göra en kostnadsberäkning. En sådan tas lämpligen fram när processen om nedläggning startar och förutsättningarna klarläggs.

**Beslutsunderlag**

Motion från Kent Olsson, Liberalerna.

Samhällsbyggnadsförvaltningens tjänsteskrivelse 11 juni 2018

**Skickas till:**

För handläggning: Kommunstyrelsen och kommunfullmäktige

För kännedom: Samhällsbyggnadsförvaltningen och Kent Olsson

§ 91

Dnr 2016/00706

## **Revidering av investeringsplan 2018-2022 - Ny reception och montering av ljudplattor i besöksrum Alfta Hälsocentral**

### **Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunstyrelsen**

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige beviljar 650 tkr i investering för att bygga en ny reception samt montera ljudplattor i taket på Alfta hälsocentral.

### **Sammanfattning av ärendet**

Det blir en bättre miljö för personal samt patienter i besöksrummet ljudmässigt. En ombyggnad i receptionen där handikappade kan ta sig in utan besvär och att patienter och personal kan prata ostört.

### **Ärendet**

Ärendet är en planerad åtgärd sen tidigare. Efter önskemål från hyresgästen behöver fler åtgärder göras. Hyresgästen är villig att acceptera en högre månadshyra under en 3 eller 5 års period tills hela investeringen är återbetald. Sedan återgår hyran som den varit med undantag av indexhöjningar.

### **Beslutsunderlag**

Samhällsbyggnadsförvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 2018-06-05

Tekniska nämnden 2018-06-20, § 57

### **Skickas till:**

För handläggning: Kommunstyrelsen och Kommunfullmäktige

För kännedom: Ekonomiavdelningen och tekniska nämnden

§ 92

Dnr 2018/00430

## **Avskrivning av lån, Edsbyns Brukshundklubb**

### **Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunstyrelsen**

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige beviljar Edsbyns Brukshundklubb anstånd med 2018 års betalningar enligt det låneavtal som föreligger mellan Edsbyns Brukshundklubb org.nr. 886500-7408, och Ovanåkers kommun, org.nr. 212000-2304. Låneavtalet är daterat 2011-06-14.

### **Sammanfattning av ärendet**

Det blir en bättre miljö för personal samt patienter i besöksrummet ljudmässigt. En ombyggnad i receptionen där handikappade kan ta sig in utan besvär och att patienter och personal kan prata ostört.

### **Ärendet**

Ärendet är en planerad åtgärd sen tidigare. Efter önskemål från hyresgästen behöver fler åtgärder göras. Hyresgästen är villig att acceptera en högre månadshyra under en 3 eller 5 års period tills hela investeringen är återbetald. Sedan återgår hyran som den varit med undantag av indexhöjningar.

### **Beslutsunderlag**

Samhällsbyggnadsförvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 2018-06-05

Tekniska nämnden 2018-08-22, § 73

### **Skickas till:**

För handläggning: Kommunstyrelsen och kommunfullmäktige

För kännedom: Edsbyns brukshundklubb och  
Samhällsbyggnadsförvaltningen

§ 93

Dnr 2018/00420

## **Revidering av lokala ordningsföreskrifter**

### **Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunstyrelsen**

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige antar föreslagen revidering av de lokala ordningsföreskrifterna.

### **Sammanfattning av ärendet**

I nuvarande ordningsföreskrifter, antagna av fullmäktige att gälla från och med 1 april 2012, skulle vissa förtydlianden behöva göras. För att få en bättre bild om vad som gäller för ordning och säkerhet på offentlig plats behövs en revidering av de lokala ordningsföreskrifterna. Kommunerna har i lagen getts rätt att meddela lokala regler som innehåller ytterligare bestämmelser anpassade efter lokala förhållanden.

Kommunen har fått frågor om bland annat vad som gäller för hundar, katter och hästar. Miljö- och byggnämnden har 2018-04-05 yrkat att de lokala ordningsföreskrifterna ska revideras till att innehålla bestämmelser angående hästspilling. I samband med detta bör också lite annat revideras som t.ex. begreppet tätort till tätbebyggt område för en indelning mer passande Ovanåkers kommun.

### **Beslutsunderlag**

Förslag på revidering av de lokala ordningsföreskrifterna.

Tjänsteskrivelse Mikael Bomark

### **Skickas till:**

För handläggning: Kommunstyrelsen och kommunfullmäktige

För kännedom: Samhällsbyggnadsförvaltningen

§ 94

Dnr 2018/00437

## **Fördelning av arbetsmiljöuppgifter - Kommunstyrelsen**

### **Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunstyrelsen**

1. Kommunstyrelsen överlämnar nämndens arbetsmiljöuppgifter till förvaltningschef.

Förvaltningschefen är den som, när skriftlig uppgiftsöverlämning skett:

- Företräder arbetsgivaren och har ett övergripande tjänstemannaansvar för arbetsmiljön inom kommunstyrelsen.
- Ansvarar på uppdrag av kommunstyrelsen för att förvaltningens verksamheter uppfyller intentionerna i personalpolicyn, det lokala samverkansavtalet FAS 10 samt kraven i arbetsmiljölagen, arbetsmiljöförordningen och arbetsmiljöverkets föreskrifter.
- Ser till att handlingsplan för förvaltningens arbetsmiljöarbete upprättas och att den följs upp
- Genomför årlig uppföljning av förvaltningens systematiska arbetsmiljöarbete och rapporterar resultatet av arbetsmiljöarbetet till kommunstyrelsen
- Ser till att tillräckliga resurser avsätts till arbetsmiljöarbetet årligen i budgetplaneringen.
- Bevakar att gällande fördelning av arbetsmiljöuppgifter finns, är känd och fungerar inom förvaltningen
- Följer upp att det finns rutiner för utredning av ohälsa, olyckor och tillbud
- Ser till att det inom förvaltningen finns en väl fungerande organisation för arbetsanpassning och rehabilitering.

2. Uppdrag ges till nämndens ordförande att teckna skriftlig vidarefördelning av arbetsmiljöuppgifter till förvaltningschef.

3. Till ersättare för förvaltningschef utses personalchefen.

4. Uppdrag ges till förvaltningschef att föreslå erforderliga förändringar i delegeringsordning.

**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

**Sammanfattning av ärendet**

Med arbetsmiljöansvar menas en skyldighet att vara aktiv och vidta åtgärder för att ta bort eller minska riskerna för ohälsa och olycksfall i arbetet så att arbetsmiljön blir bra. Detta regleras framför allt i arbetsmiljölagen, arbetsmiljöförordningen, arbetsmiljöverkets författningssamlingar samt i lokala policys och kollektivavtal om samverkan.

Huvudprincipen är att den högsta ledningen har arbetsmiljöansvaret såsom representant för den juridiska personen, om inte arbetsmiljöarbetet har tilldelats någon annan person eller funktion på ett klart och tydligt sätt.

Även om så har skett har den högsta ledningen ändå det yttersta ansvaret för att försäkra sig om att verksamhetens arbetsmiljöförhållanden är tillfredställande genom att följa upp verksamheten och att reagera och ingripa om något inte fungerar som det ska.

I kommuner, landsting och regioner är det obligatoriskt att det finns en skriftlig fördelning av arbetsmiljöuppgifter som ska vara undertecknad av båda parter, både den som fördelar uppgiften och den som tar emot den. Om den som mottagit arbetsmiljöansvaret saknar kompetens eller resurser kan den anställde frånsäga sig ansvaret.

Arbetsmiljöansvaret är alltså kopplat till rollen som arbetsgivare. Fullmäktige bestämmer vilken styrelse eller nämnd som har arbetsmiljöansvar. Respektive nämnd ska sedan utse en eller flera personer som ansvarar för att arbetsmiljöarbetet verkställs i organisationen.

I Ovanåkers kommun är hur det ska ske inte tillräckligt tydligt reglerat och det ser olika ut för olika nämnder. För att tydlighet ska uppnås och att fördelningen ska vara tillfyllest utifrån Arbetsmiljölagens krav föreslås därför att respektive nämnd ändrar i sina delegationsordningar utifrån ovanstående förslag till beslut och att respektive nämndordföranden fördelar nämndernas arbetsmiljöuppgifter till respektive förvaltningschef



**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

**Beslutsunderlag**

Fördelning av arbetsuppgifter till förvaltningschef

Tjänsteskrivelse Christer Engström

**Skickas till:**

För handläggning: Kommunstyrelsen

För kännedom: Förvaltningschef

§ 95

Dnr 2018/00447

## **Förslag till riktlinje för ägarsamråd med gemensamma bolag, förbund och nämnder - yttrande**

### **Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunstyrelsen**

Kommunstyrelsen beslutar att yttrandet innebär att några förslag till förändringar av förslaget till riktlinje för ägarsamråd med gemensamma bolag, förbund och nämnder inte ges.

### **Sammanfattning av ärendet**

Vid ägarsamrådet den 9 maj behandlades ett förslag till riktlinje för ägarsamråd för gemensamma bolag, förbund och nämnder, se beslutsunderlag. Ägarsamrådet beslutade att remittera riktlinjerna till vardera kommunstyrelsen i respektive kommun för synpunkter.

Synpunkterna kommer att behandlas av höstens ägarsamråd och de slutliga riktlinjerna underställs därefter respektive kommun för antagande. När dessa antas så behöver vi upphäva de riktlinjer som sedan tidigare finns antagna för överförmyndarnämnden.

Följande noteringar kan göras men utgör förtydligande av förslaget.

Begreppet ägare berör normalt endast bolagsformen. I detta fall så faller begreppet ägarsamråd tillbaka på hur vi önskar att ”spelreglerna” ska se ut även så väl för medlemskapet i ett förbund som där en nämnd i en ”värdkommun” utsetts till ansvarig för verksamheten.

I riktlinjerna finns tydliggjort att respektive kommun ska utse de som delta vid ägarsamrådet och att bland dessa ska ingå de ledande företrädarna för majoritet och opposition, dvs. kommunstyrelsens ordförande och oppositionsråd. Syftet med detta är att sträva mot kontinuitet över tid. Ovanåkers kommun har informellt kallat kommunstyrelsen arbetsutskott till dessa samråd och detta har i alla fall hittills inrymt kontinuitetsaspekten. När riktlinjerna kommer tillbaka till kommunen för fastställande är det lämpligt att också fatta ett formellt beslut om vilka som ska delta vid ägarsamråd.

**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

Där det anges att kommunstyrelsens ordförande i den kommun som ägarsamrådet hålls i förutsätts att normala regler för vem som träder i dennes ställe gäller vid förfall.

**Beslutsunderlag**

Förslag till riktlinje för ägarsamråd med gemensamma bolag, förbund och nämnder

Tjänsteskrivelse Christer Engström

**Skickas till:**

För handläggning: Kommunstyrelsen

För kännedom: Bollnäs kommun och Bollnäs stadshus AB

§ 96

Dnr 2018/00351

## **Revisionsrapport om granskning av representation**

### **Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunstyrelsen**

Förslag till beslut kommer vid kommunstyrelsens sammanträde.

### **Sammanfattning av ärendet**

KPMG har av Ovanåkers kommuns förtroendevalda revisorer fått i uppdrag att genomföra en granskning av rutiner för intern kontroll av resor och representation samt rutiner för hantering av företagskort och lunchkuponger.

Mot bakgrund av granskningen rekommenderar KPMG kommunstyrelsen att:

- Säkerställa att beslutade styrande- och stödjande dokument efterlevs
- Se över Attestreglemente
- Se över och tydliggöra Delegationsordning och teckningsrätt för kommunstyrelsen
- Se över och tydliggöra Regler för kommunal representation
- Arbeta fram riktlinjer för företagskort
- Arbeta fram rutinbeskrivning/tillämpningsanvisning för hur lunchhäften ska hanteras

### **Ärendet**

KPMG har av Ovanåkers kommuns förtroendevalda revisorer fått i uppdrag att genomföra en granskning av rutiner för intern kontroll av resor och representation samt rutiner för hantering av företagskort och lunchkuponger. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2018.

Syfte, revisionsfråga och avgränsning

Syftet har varit att granska om kommunstyrelsen har en ändamålsenlig styrning, uppföljning och intern kontroll avseende resor och representation samt hantering av företagskort och lunchkuponger. Granskningen har besvarat följande revisionsfrågor:

- Finns dokumenterade anvisningar och rutiner för resor, representation och hantering av företagskort?
- Efterlevs kommunens anvisningar, gällande regelverk och attestinstruktioner på området?

**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

-Är omfattningen av den samlade representationen, intern och extern, rimlig i förhållande till kommunens verksamhet?

-Finns en tillfredsställande intern kontroll?

Granskningen avgränsas till att omfatta perioden 170101-171231

Granskningen har i huvudsak avsett kommunstyrelsen.

### **Sammanfattning**

KPMG:s sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att kommunstyrelsen inte säkerställt en ändamålsenlig styrning, uppföljning och intern kontroll avseende resor och representation samt hantering av företagskort och lunchkuponger.

KPMG kostaterar att åtta av de totalt 43 granskade verifikationerna hanterats på ett utifrån gällande styrande- och stödjande dokument, korrekt sätt. Att det endast var åtta korrekta verifikationer (19%) ser KPMG kritiskt på.

KPMG kan i sin granskning inte finna att nämnd, kommunstyrelsens arbetsutskott eller kommunstyrelsens ordförande beslutat om representation/uppvaktning när representationen uppgått till mer än 5 000 kronor eller överstigit 20 000 kronor enligt de fastställda styrande dokumenten Delegationsordning och teckningsrätter för kommunstyrelsen samt Regler för kommunal representation. KPMG:s bedömning är även att då det råder tvivel om tolkning/betydelse av Delegationsordning och teckningsrätter för kommunstyrelsen gällande representation finns det behov av att tydliggöra vad som gäller för representation och dess hantering.

KPMG:s bedömning är att attestreglemente, attestlista och regler för representation inte efterlevs. KPMG rekommenderar kommunstyrelsen att säkerställa att fastställda styrande och stödjande dokument efterlevs.

Att det, i vissa fall, finns behov av att ha företagskort bedömer KPMG som rimligt. Däremot har KPMG i sin granskning inte tagit del av riktlinjer eller tillämpningsanvisningar vad gäller användande av företagskort, beloppsgräns, innehav mm. För att säkerställa korrekt hantering och användning av företagskort är KPMG:s bedömning att det behöver finnas stipulerade riktlinjer för företagskort.

KPMG har inte tagit del av några riktlinjer, tillämpningsanvisningar eller dyl. gällande hantering av lunchhäften/kuponger. KPMG:s bedömning är att hantering av lunchhäften bör tydliggöras genom rutinbeskrivning/tillämpningsanvisningar hur lunchhäften ska hanteras.

Mot bakgrund av KPMG:s granskning rekommenderar KPMG kommunstyrelsen att:

**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

Säkerställa att beslutade styrande- och stödande dokument efterlevs

Se över Attestreglemente

Se över och tydliggöra Delegationsordning och teckningsrätt för kommunstyrelsen

Se över och tydliggöra Regler för kommunal representation

Arbeta fram riktlinjer för företagskort

Arbeta fram rutinbeskrivning/tillämpningsanvisning för hur lunchhäften ska hanteras

**Svar på revisionsfrågorna**

-Finns dokumenterade anvisningar och rutiner för resor, representation och hantering av företagskort?

KPMG:s bedömning är att det till viss del finns anvisningar och rutiner. KPMG ha i deras granskning tagit del av tillämpningsanvisningar gällande representation. Dock saknas det anvisningar eller rutiner för företagskort och lunchhäften. Man har ej heller tagit del av några tillämpningsanvisningar för attestreglementet, vilket attestreglementet stipulerar ska finnas.

-Efterlevs kommunens anvisningar, gällande regelverk och attestinstruktioner på området?

KPMG:s bedömning är att det finns påtagliga brister vad gäller att leva upp till fastställda regelverk och attestinstruktioner inom området representation.

-Är omfattningen av den samlade representationen, intern och extern, rimlig i förhållande till kommunens verksamhet?

KPMG kan, vid jämförelse med två kommuner, konstatera att Ovanåkers kommun med sina 102 kronor/invånare hade 27 kronor respektive 32 kronor högre redovisade representationskostnader per invånare än de jämförbara kommunerna.

-Finns en tillfredsställande intern kontroll?

KPMG:s bedömning är att den interna kontrollen gällande representation behöver ses över. Fastställda regler och riktlinjer behöver följas upp och säkerställa att de efterlevs.

**Kommentarer till granskningen**

Representation är ett samlingsnamn för ett antal olika typer av händelser. För att förtydliga omfattningen och innehållet av kommunstyrelsens totala representation (346 325 kr) har vi delat upp begreppet representation i några

**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

huvudkategorier och specificerat den procentuella fördelningen av totalbeloppet. I representationen på kommunstyrelsen ingår även externt finansierade projekt.

Gratifikationer till 25 års tjänst inom kommunen 44 %

Extern representation 16 %

Julbord till personal 12 %

Intern representation 10 %

Näringslivsfrämjande åtgärder 8 %

Händelser som ej kräver redovisning av deltagare och syfte 6 %

Avtackning/uppvaktning av anställda 4 %

KPMG har i sin granskning redogjort för Ovanåkers kommuns totala redovisade representationskostnader för 2017 per invånare. Denna kostnad per invånare har sedan jämförts med två för oss okända kommuner för att bedöma om kostnaden är rimlig i förhållande till kommunens verksamhet. Jämförelser mellan kommuner är alltid svårt. Vi har valt att göra en jämförelse mot två närliggande kommuner som vi ofta jämförs med i andra sammanhang. I KPMG:s granskning hade Ovanåkers kommun med sina 102 kronor/invånare 27 kronor respektive 32 kronor högre redovisade representationskostnader per invånare. I jämförelse med våra närliggande kommuner har Ovanåkers kommun 1 krona respektive 5 kronor högre representationskostnader per invånare.

Av den granskning som KPMG genomfört på totalt 43 verifikationerna över hanteringen utifrån gällande styrande- och stödjande dokument menar man att det endast var åtta korrekta verifikationer (19%). KPMG redovisar inte i sin granskning hur man gjort urvalet av verifikationer och det framgår inte hur stor del som avser kommunstyrelsen och hur stor del som avser övriga nämnder. På de verifikationer som avser övriga nämnder bör analysen göras mot respektive nämnds delegationsordning och inte mot kommunstyrelsens. Den låga andelen korrekta verifikationer i KPMG:s granskning föranledde att vi valde att göra en utökad genomgång av kommunstyrelsens samtliga verifikationer avseende representation. Samtliga 253 verifikationer som avser representation har kontrollerats och av dessa uppfyller 56 % samtliga kriterier som ställs på en verifikation avseende faktisk representation. Detta motsvarar att 72 % av den totala kostnaden för representation är korrekt hanterad. Denna genomgång av följsamheten till attestreglementet avseende deltagare och syfte visar alltså på en betydligt bättre bild än den som

**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

KPMG:s urval påvisar. Men vi kan ändå konstatera att det finns ett behov av både kontroller och tydligare information för attestanter.

I riskbedömningen inför 2018 års internkontrollplan återfanns risken Att inte rätt underlag för representation biläggs fakturan, men risken bedömdes som lindrig av gruppen för övergripande internkontroll. Därmed skapades inga kontrollpunkter för 2018 gällande kontroll av representation.

Inför 2019 görs en ny riskbedömning och gruppen ges i uppdrag att utvidga riskbegreppet kring representation och utforma kontrollpunkter både vad gäller att se över styrande och stödjande dokument samt skapa regelbundna kontroller och återkoppling ut i organisationen i syfte att korrigera fel och utbilda vid okunskap.

KPMG lyfter fram två händelser i sin rapport. Ett av dessa är att KPMG fann en faktura som attesterats av person utan attesträtt samt att samma person varit med vid representationen. Fakturan avsåg personalrepresentation där den tänkta granskningsattestanten istället har beslutsattesterat. Kort efter fakturan hanterats blev behörig beslutsattestant uppmärksam på vad som skett men dokumentation av rätt beslutsattest saknas. Den andra är inköp av glass för ca 10 tkr där syfte och deltagare inte framgår av underlaget. Glassinköpet gjordes till samtliga elever för att uppmärksamma en mycket bra placering i en skolranking. Detta är ej att anses som representation och därmed krävs det inte att man anger syfte och deltagare.

KPMG har gjort bedömningen att hantering av lunchhäften bör tydliggöras genom rutinbeskrivning/tillämpningsanvisningar. Lunchhäften som betalmetod för representation har under 2017 använts vid 0,6 % av kommunens totala representationskostnad och används av ett fåtal personer för att minska kostnaderna per lunchtillfälle vid externrepresentation. Vid översyn och omarbetning av befintliga regler och instruktioner för representation ska även hantering av lunchhäften förtydligas.

Vi delar KPMG:s bedömning att det behöver finnas stipulerade riktlinjer för företagskort och den kommande översynen av styrande och stödjande dokument kommer även omfatta företagskort.

KPMG bedömer att kommunens riktlinjer för resor i tjänsten är tillfredsställande.



**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

**Svar på rekommendationer**

-Eftersom det enligt revisionens bedömning råder tvivel om tolkningen av fastslagen Delegationsordning och teckningsrätter för kommunstyrelsen samt Regler för kommunal representation ska dessa dokument uppdateras för att förtydliga betydelsen.

-Kommunstyrelsen behöver säkerställa att styrande och stödjande dokument efterlevs genom att aktualisera frågan i internkontrollarbetet.

-Aktuella riktlinjer för hanteringen av företagskort ska tas fram för att säkerställa korrekt hantering.

-I dagsläget finns ingen rutinbeskrivning/tillämpningsanvisning för hur lunchhäften ska hanteras. Vid översyn och omarbetning av befintliga regler och instruktioner för representation ska även hantering av lunchhäften förtydligas.

**Beslutsunderlag**

Revisionsrapport om granskning av representation, KPMG

Tjänsteskrivelse Magnus Haraldsson, 2018-09-11

**Skickas till:**

För handläggning: Kommunstyrelsen

För kännedom: Revision och Ekonomiavdelningen

§ 97

Dnr 2018/00224

## **Diskussion om valarbetet**

### **Sammanfattning av ärendet**

Kommunstyrelsens arbetsutskott diskuterade valets genomförande och framtida förbättringsområden.