

# Riktlinje för fullgörande av kommunstyrelsens uppsiktsplikt



## Innehållsförteckning

<b>1</b>	<b>Inledning.....</b>	<b>3</b>
1.1	Hur fullgörs uppsiktsplikten över nämnderna, bolagen och förbunden.....	3
1.2	Uppsikt över kommunal stiftelse.....	4
1.3	Uppsikt för verksamhet enligt avtalssamverkan .....	4
1.4	Uppsikt över kommunalförbund och samordningsförbund .....	5
1.5	Årsredovisning och ansvarsfrihet i nämnder, bolag och förbund.....	5

## 1 Inledning

De nämnder, kommunalförbund samt hel- och delägda bolag vars verksamhet inte är av obetydlig omfattning och som kommunen på grund av andelsinnehav har ett bestämmande eller väsentligt inflytande över omfattas av uppsiktsplikten. Det framgår av reglementet för kommunstyrelsen och övriga nämnder att kommunstyrelsens uppgift är att:

- Ha uppsikt över nämndernas verksamhet samt kommunal verksamhet som bedrivs i kommunala bolag, stiftelser och kommunalförbund.
- Ha uppsikt över verksamhet och uppdrag som bedrivs av annan juridisk person eller samverkansorganisation i vilken kommunen ingår.
- Årligen fatta beslut enligt KL 6 kap. § 9 om prövning av den verksamhet som de kommunala bolagen har bedrivit under föregående kalenderår har varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna. Om styrelsen finner att så inte är fallet ska den lämna förslag till fullmäktige om nödvändiga åtgärder.

### 1.1 Hur fullgörs uppsiktsplikten över nämnderna, bolagen och förbunden

För att fullgöra sin uppgift får kommunstyrelsen från övriga nämnder, utskott, beredningar och anställda begära in yttranden och upplysningar. Kommunstyrelsen kan även via uppdrag till kommundirektören beställa fördjupade uppföljningar eller initiera särskilda granskningar.

Beslut om att kommunstyrelsen vill ha ytterligare uppgifter görs löpande under året när behov uppstår. Utifrån sin roll kan kommunstyrelsen göra påpekanden och lämna råd/anvisningar till nämnder, utskott och styrelser. Om det är nödvändigt med mer långtgående åtgärder får styrelsen föreslå att kommunfullmäktige ska agera.

Kommunstyrelsens uppsiktsplikt tar utgångspunkt i budget, reglemente, intern kontroll och uppföljningar som t.ex. delårsrapporter, prognosrapporter och kvalitetsredovisningar. Väsentliga avvikelser mellan utfall och plan som rapporteras analyseras och bedöms för att eventuella åtgärder ska kunna beslutas i tid.

I samband med kommunens delårsrapport samt årsredovisning redovisas de väsentligaste utmaningarna som är viktiga för kommunstyrelsen att följa. Vid dessa tillfällen görs en samlad bedömning, främst utifrån nämndernas och stiftelsens rapporteringar, men även information från annan uppföljning och omvärldsbevakning värderas.

Kommunstyrelsens uppsikt över nämndernas verksamhet utövas i första hand genom att ta del av:

- Prognos-, delårs- och helårsrapporter där centrala delar vid samtliga rapporteringstillfällen är bedömning av hur väl nämnden eller utskottet uppfyller sitt grunduppdrag (gentemot kommuninvånarna) samt ekonomisk uppföljning.
- Handlingar och protokoll från nämndernas och utskottens sammanträden.
- Budgetunderlag och nämndernas verksamhetsplaner.
- Nämndernas arbete med internkontroll.
- Valda revisorers årliga granskningsrapport.
- Rapporter över fördjupade granskningar gjorda av de valda revisorerna.
- Information från valda revisorer i samband med kommunens delårsrapport samt genom dialogmöte.
- Information om väsentliga händelser i sektorerna som ges av kommundirektören vid kommunstyrelsens sammanträde.
- Uppsikt över verksamhet som utförs av privata utförare följs upp enligt de uppföljningsrutiner som fastställts i Program för privata utförare.

Uppsiktsplikten fullföljs även genom:

- Att nämnderna besöker kommunstyrelsen för att redogöra för sina verksamheter minst en gång per år.
- Att bolagen besöker kommunstyrelsen för att redogöra för sina verksamheter minst en gång per år.

## **1.2 Uppsikt över kommunal stiftelse**

I Kramfors kommuns koncern ingår Pensionsstiftelsen. En stiftelse, till skillnad från till exempel ett kommunalt bolag, saknar ägare som styr verksamheten. Stiftelsen styrs av stadgarna där det bland annat framgår hur stiftelsen ska förvaltas och vilket ändamål stiftelsen har. Kommunstyrelsen har rätt att när som helst ta del av stiftelsens räkenskaper och övriga handlingar samt i övrigt inspektera stiftelsen i sin uppsiktsplikt. Under verksamhetsåret följs stiftelsens verksamhet upp i regelbundna rapporter till kommunstyrelsen.

## **1.3 Uppsikt för verksamhet enligt avtalssamverkan**

I de fall där kommunen har verksamhet som bedrivs av annan kommun på uppdrag av Kramfors kommun har kommunstyrelsen uppsikt över verksamheten.

En del i uppsiktsplikten är att kommunstyrelsen får ta del av:

- Redovisning från ansvarig nämnd i samband med nämndens årsrapport/verksamhetsberättelse. Enligt kommunallagen ska styrelsen årligen till fullmäktige rapportera om kommunens avtalssamverkan, vilket görs i samband med årsredovisningen.

#### **1.4 Uppsikt över kommunalförbund och samordningsförbund**

Kramfors kommun är medlem i Räddningstjänsten Höga-Kusten Ådalen, kommunalförbundet kollektivtrafikmyndigheten Västernorrland, kommunalförbundet Västernorrland och Samordningsförbundet Kramfors. Kommunstyrelsens uppsikt över kommunalförbund och samordningsförbund utövas i första hand genom att de tar del av:

- Budget och verksamhetsplan.
- Årsredovisning och delårsrapport, samt revisionsberättelse och lekmannarevisorernas granskningsrapporter.

#### **1.5 Årsredovisning och ansvarsfrihet i nämnder, bolag och förbund**

Kommunfullmäktige prövar frågan om godkännande av årsredovisning och ansvarsfrihet i styrelse och nämnder, Räddningstjänstförbundet Höga Kusten Ådalen, Kollektivtrafikmyndigheten Västernorrland samt för Samordningsförbundet Kramfors, KL 5:24.

Kommunstyrelsen beslutar om instruktion till ägarombud inför bolagsstämmorna samt utser bolagsstämmoombuden.