

# Revisionsrapport

## *Granskning av utbildnings- och omsorgsnämndens ledning, styrning och uppföljning*

Hanna Franck Larsson  
Jennifer Lendeng  
Oskar Månsson

Mars 2019

Älvkarleby kommun

# Innehållsförteckning

<b>Sammanfattning</b> .....	<b>2</b>
<b>1. Inledning</b> .....	<b>4</b>
1.1. Bakgrund .....	4
1.2. Syfte och Revisionsfråga.....	4
1.3. Revisionskriterier .....	4
1.4. Kontrollmål .....	4
1.5. Avgränsning.....	5
1.6. Metod.....	5
<b>2. Utbildnings- och omsorgsnämndens förutsättningar</b> .....	<b>6</b>
2.1. Reglemente .....	6
<b>3. Iakttagelser och bedömningar</b> .....	<b>7</b>
3.1. Mål och uppdrag.....	7
3.1.1. Enkätresultat .....	7
3.1.2. Iakttagelser .....	8
3.1.3. Bedömning.....	9
3.2. Uppföljning, åiterrapportering och analys.....	9
3.2.1. Enkätresultat .....	9
3.2.2. Iakttagelser .....	9
3.2.3. Bedömning.....	10
3.3. Resultat.....	11
3.3.1. Enkätresultat .....	11
3.3.2. Iakttagelser .....	11
3.3.3. Bedömning.....	12
3.4. Arbetssätt och arbetsmetoder .....	13
3.4.1. Enkätresultat .....	13
3.4.2. Iakttagelser .....	13
3.4.3. Bedömning.....	14

## Sammanfattning

De förtroendevalda revisorerna i Älvkarleby kommun ska varje år i sin revisionsberättelse uttala sig i frågan om ansvarsfrihet för nämnder och styrelse samt enskilda förtroendevalda i dessa.

Revisorerna har i sin riskanalys för 2018 noterat att det finns en risk avseende utbildnings- och omsorgsnämndens ledning, styrning och uppföljning. PwC har därför fått i uppdrag att genomföra en fördjupad granskning av nämndens styrning, ledning och uppföljning.

Efter genomförd granskning gör vi den sammanfattande bedömningen att utbildnings- och omsorgsnämndens styrning, ledning och uppföljning *delvis* är tillfredsställande och tillräcklig. Nämnden redovisar ett underskott för 2018 om – 21,2 mnkr varför vi särskilt vill lyfta vikten av att nämnden arbetar för att nå en ekonomi i balans. Inom ramen för detta är det viktigt att orsakerna till underskottet analyseras och att nödvändiga åtgärder vidtas. Det är även väsentligt att nämnden fortsätter utvecklingsarbetet av den interna kontrollen. Nämnderna har enligt reglementet det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sitt område, dvs. att de ska tillämpa en intern kontroll som säkrar en effektiv förvaltning och undviker att allvarliga fel begås. Nämnderna skall tillse att det finns en organisation för och att regler och anvisningar för den interna kontrollen antas.

Nämndsledamöterna behöver framåt vara aktiva, delaktiga, engagerade och tar ansvar för att bidra till att nämndens ledning, styrning och uppföljning blir tillräcklig och tillfredsställande. Av Kommunallagens 12 kap 9 § framgår ansvaret att lämna revisionen upplysningar varför vi bedömer att endast 13 ledamöter/ersättare besvarade vår enkät trots påminnelser är otillfredsställande.

Vi grundar vår bedömning på följande kontrollmål:

Kontrollmål	Kommentar
Arbetar nämnden tillfredsställande med mål och uppdrag?	<b>Delvis uppfyllt</b> Det är viktigt att det pågående utvecklingsarbetet avseende målen med översyn av processen och aktiviteter som kopplas till målen fortsätter. Det är även viktigt att nämnden fortsätter arbetet med att utveckla den interna kontrollen utifrån fullmäktiges reglemente.
Arbetar nämnden tillfredsställande med uppföljning, återrapportering och analys?	<b>Delvis uppfyllt</b> Nämnden får regelbunden rapportering med fokus på ekonomiska resultatet. Det är väsentligt att nämnden säkerställer att uppföljning av internkontrollplanen sker och utvecklingsarbetet även innefattar hur uppföljningen av den interna kontrollen skall ske.

Har nämnden ett tillfredsställande och tillräckligt resultat?

**Ej uppfyllt**

Nämnden redovisar ett underskott för året om - 21,2 mnkr. Vi konstaterar att nämnden till viss del har inlett ett arbete med åtgärder för att nå en ekonomi i balans men det är väsentligt att nämnden fortsätter arbetet. . Nämnden bör analysera orsakerna till underskottet och vidta nödvändiga åtgärder utifrån det ekonomiska resultatet.

Arbetar nämnden på ett tillfredsställande sätt med sitt arbetssätt och sina arbetsformer?

**Delvis uppfyllt**

Av Kommunallagens 12 kap 9 § framgår ansvaret att lämna revisionen upplysningar varför vi bedömer att endast 13 ledamöter/ersättare besvarade vår enkät trots påminnelser är otillfredsställande.

Utifrån genomförd granskning vill vi lämna följande rekommendationer:

- Nämnden behöver analysera orsakerna till underskottet och utifrån detta vidta åtgärder så att en ekonomi i balans kan uppnås.
- Det är av yttersta vikt att nämnden säkerställer att system och rutiner finns och efterlevs för en god intern kontroll. Nämnden bör genomföra risk- och väsentlighetsanalyser som en grund i internkontrollarbetet. Vidare bör nämnden se över hur uppföljning av internkontrollarbetet skall ske.
- Utvecklingsarbetet med nämndens arbetsformer för målprocessen fortsätter för att säkerställa en ändamålsenlig mål- och uppföljningsprocess.
- Utbildningsbehov ses över i samband med den nya mandatperioden och att ledamöterna får den utbildning som krävs.
- Att nämnden analyserar resultatet i den enkät som ledamöterna och ersättarna i nämnden besvarat i syfte att utveckla verksamheten och identifiera förbättringsområden.

# 1. Inledning

## 1.1. Bakgrund

De förtroendevalda revisorerna i kommunen ska varje år i sin revisionsberättelse uttala sig i frågan om ansvarsfrihet för nämnder och styrelser samt enskilda förtroendevalda i dessa.

En viktig del i den årliga granskningen är att bedöma om styrelsens och nämndernas ansvarsutövande är tillfredsställande. Med ansvarsutövande avses nämndernas aktiva åtgärder för att styra, följa upp och kontrollera verksamheten. Ett effektivt ansvarsutövande förutsätter att det finns rutiner som stödjer nämnden i dess arbete.

Revisorerna har i sin riskanalys för 2018 noterat att det finns en risk avseende utbildnings- och omsorgsnämndens ledning, styrning och uppföljning. PwC har därför fått i uppdrag att genomföra en fördjupad granskning av nämndens ansvarsutövande.

## 1.2. Syfte och Revisionsfråga

Syftet med granskningen är att besvara följande revisionsfråga:

- Är Utbildnings- och omsorgsnämndens ansvarsutövande tillfredsställande och tillräcklig?

## 1.3. Revisionskriterier

Följande revisionskriterier har varit vägledande för granskningen:

- Kommunallagen
- Fullmäktiges fastställda styrdokument så som budget 2018
- Utbildningsnämndens- och omsorgsnämndens reglemente, nämndplan m.m.
- Intern kontrollplan

## 1.4. Kontrollmål

För att besvara revisionsfrågan har följande kontrollmål formulerats:

- Arbetar nämnden tillfredsställande med mål och uppdrag?
- Arbetar nämnden tillfredsställande med uppföljning, återrapportering och analys?
- Har nämnden ett tillfredsställande och tillräckligt resultat?
- Arbetar nämnden på ett tillfredsställande sätt med sitt arbetsätt och sina arbetsformer?

## 1.5. Avgränsning

Granskningsobjekt är Utbildnings- och omsorgsnämnden. Granskningen avgränsas till att avse de kontrollpunkter som redovisas ovan.

Granskningsår gäller år 2018.

## 1.6. Metod

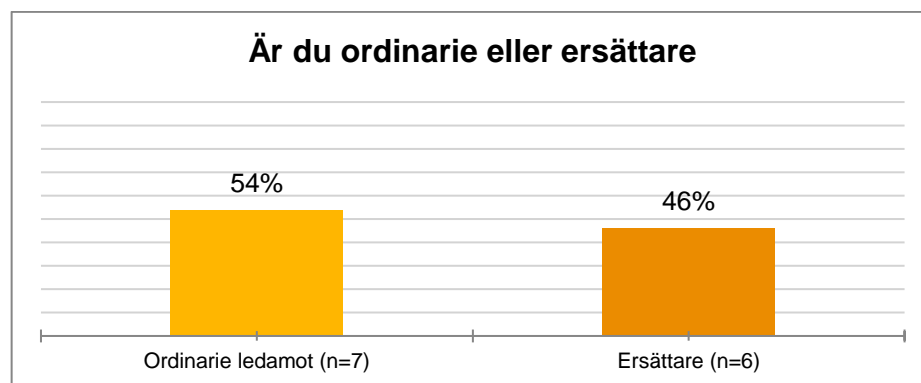
Granskningen genomförs genom dokument som granskats, intervjuer och avstämningar samt en webbenkät som skickats ut till nämndens ordinarie ledamöter och ersättare.

Intervjuer har genomförts med:

- Förvaltningschef utbildning- och omsorgsförvaltningen
- Ordförande utbildnings- och omsorgsnämnden
- Vice ordförande utbildnings- och omsorgsnämnden
- Ekonom

I rapporten presenteras resultatet ifrån den enkät som besvarats av utbildnings- och omsorgsnämndens ledamöter och ersättare. Enkäten skickades ut till 21 ledamöter och ersättare och 13 har besvarat enkäten. De kommentarer som lämnades i enkäten har ej publicerats i granskningsrapporten utan behandlats som arbetsmaterial med utgångspunkt i respondenternas anonymitet.

Svarsfrekvensen på enkäten var 52 procent. Nedan visas fördelningen mellan ledamöter och ersättare.



Enkätresultaten redovisas i färgerna **röd** (instämmer inte alls) och **gul** (instämmer till viss del) medan de svarsalternativ som är mer åt det ”positiva” håller har färgerna **ljusgrön** (instämmer helt) och **grön** (instämmer i huvudsak). Svarsalternativet vet ej har färgen **grå** och ligger längst till höger i diagrammet.

Av kommunallagens 12 kap 9 § framgår ansvaret att lämna revisionen upplysningar. Vi konstaterar att svarsfrekvensen på enkäten påverkar de iakttagelser och bedömningar som gjorts inom ramen för granskningen.

Rapporten har varit föremål för faktakontroll av de intervjuade.

## **2.     ***Utbildnings- och omsorgsnämndens förutsättningar*****

### ***2.1. Reglemente***

Enligt utbildnings- och omsorgsnämndens reglemente antaget av kommunfullmäktige 2010-11-24 och senast reviderad av kommunfullmäktige 2013-10-23.

Nämnden ansvarar för lagstiftningsområden som bland annat socialtjänstlagen (SoL), lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS), grundskoleförordningen (GrF) med mera. Nämndens verksamhetsinriktning innebär bland annat att nämnden har inom sina ansvarsområden ansvar för att fullfölja de uppdrag som anges i mål och riktlinjer som kommunfullmäktige bestämt.

5 § anger att nämnden:

- ... ska inom ramen för fastställda mål och ekonomiska ramar sätta mål, fördela resurser och utvärdera verksamheten.
- ... regelbundet till kommunstyrelse och fullmäktige rapportera hur verksamheten utvecklas och hur den ekonomiska ställningen är under året.
- ... ansvaret för den interna kontrollen inom sina ansvarsområden.

Reglementet anger utbildnings- och omsorgsnämndens arbetsformer vilket innebär att nämnden består av 11 ledamöter och 11 ersättare. Nämnden har även ett arbetsutskott som består av 5 ledamöter och 5 ersättare.

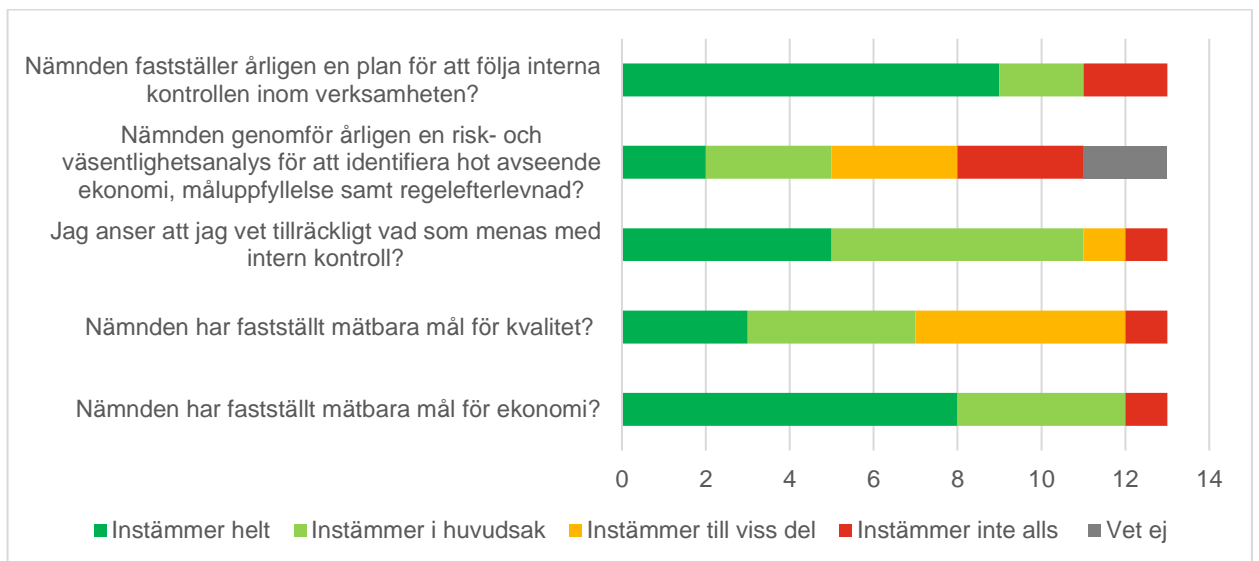
I kommunens reglemente för intern kontrollarbete antaget av kommunfullmäktige 2001-02-14, § 219, anges det i § 6 att nämnderna inför varje verksamhetsår ska besluta om en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen. Riskområden ska väljas ut med utgångspunkt från en risk- och väsentlighetsanalys. I internkontrollreglementet anges att resultatet av uppföljning av den interna kontrollen ska löpande rapporteras till nämnd, och rapportering bör ske skriftligen. Vidare ska nämnden löpande eller senast i samband med årsredovisningens upprättande rapportera resultatet från uppföljningen inom nämnden till styrelsen.

## 3. Iakttagelser och bedömningar

### 3.1. Mål och uppdrag

Arbetar nämnden tillfredställande med mål och uppdrag?

#### 3.1.1. Enkätresultat





### 3.1.2. Iakttagelser

Politikens viljeinriktning utgår från kommunens vision och mål, dessa redovisas utifrån fyra målområden, attraktiv kommun, långsiktig och hållbar utveckling, god service samt demokrati och delaktighet. I kommunens budget 2018 och plan 2019-2021 anges inte hur nämnderna ska arbeta med målen, dock anges det i kommunens årsredovisning att målen utvärderas i delårsrapport och årsredovisning.

Nämnden har fastställt ett årshjul för arbetet med mål. Vid intervjuer framkommer att nämnden bryter ner de mål som de bedömer är aktuella för deras verksamhet men att det finns oklarheter kring aktualitetsfrågan då nämnden ansvarar för majoriteten av kommunens verksamhet. Det framkommer att arbete har gjorts kring målprocessen inom förvaltningen med workshops och tillsättning av en verksamhetsutvecklare som stöttar i arbetet. Vid intervjuer framhålls dock att målprocessen är ett fortsatt utvecklingsområde främst avseende analyser av måluppfyllelse men även avseende arbetet med att koppla aktiviteter till målen.

Vi noterar även att enkätsvaren och lämnade kommentarer tyder på att det finns delade meningar i nämnden kring förekomsten av en nämndplan.

I enkätsvar anger majoriteten av respondenterna (54 procent) att de anser sig ha tillräckligt med information och kunskap om nämndens uppdrag enligt nämndens reglemente. Däremot anger 23 procent att de instämmer till viss del att de har kunskap och information om nämndens uppdrag. Det uppges i intervjuer att nämnden upplevs ha förståelse och god kännedom om mål och sitt uppdrag men att det finns ett behov att utveckla kunskaperna gällande ekonomi.

I intervjuer framgår att kommunen idag använder verksamhetssystemet Stratsys som en del arbetet med målen.

Nämnden har en aktuell delegationsordning (senast reviderad 2018-09-25). Delegationsordningen uppdateras löpande under året utifrån behov.

Utifrån enkätsvar anger 15 procent av respondenterna att nämnden har fastställt en ändamålsenlig organisation med tydlig förankring på ansvar och befogenheter.

Enkätsvar anger att 46 procent av respondenterna anser att de vet tillräckligt vad som menas med intern kontroll. Avseende om nämnden årligen genomför en risk- och väsentlighetsanalys för att identifiera hot avseende ekonomi, måluppfyllelse samt regelefterlevnad anger 23 procent av respondenterna att de instämmer i huvudsak, 23 procent instämmer till viss del samt att 23 procent anger att de inte instämmer. Vidare anger 25 procent att de inte vet.

Genomförd protokollsgenombgång visar att nämnden har antagit en internkontrollplan för år 2018 vid sitt sammanträde den 2017-11-08, § 127. Vi kan inte se att nämnden har upprättat en väsentlighets- och riskbedömning utifrån vad som anges i kommunens internkontrollreglemente.

### 3.1.3. Bedömning

Vi bedömer att nämnden delvis arbetar tillfredsställande med mål och uppdrag.

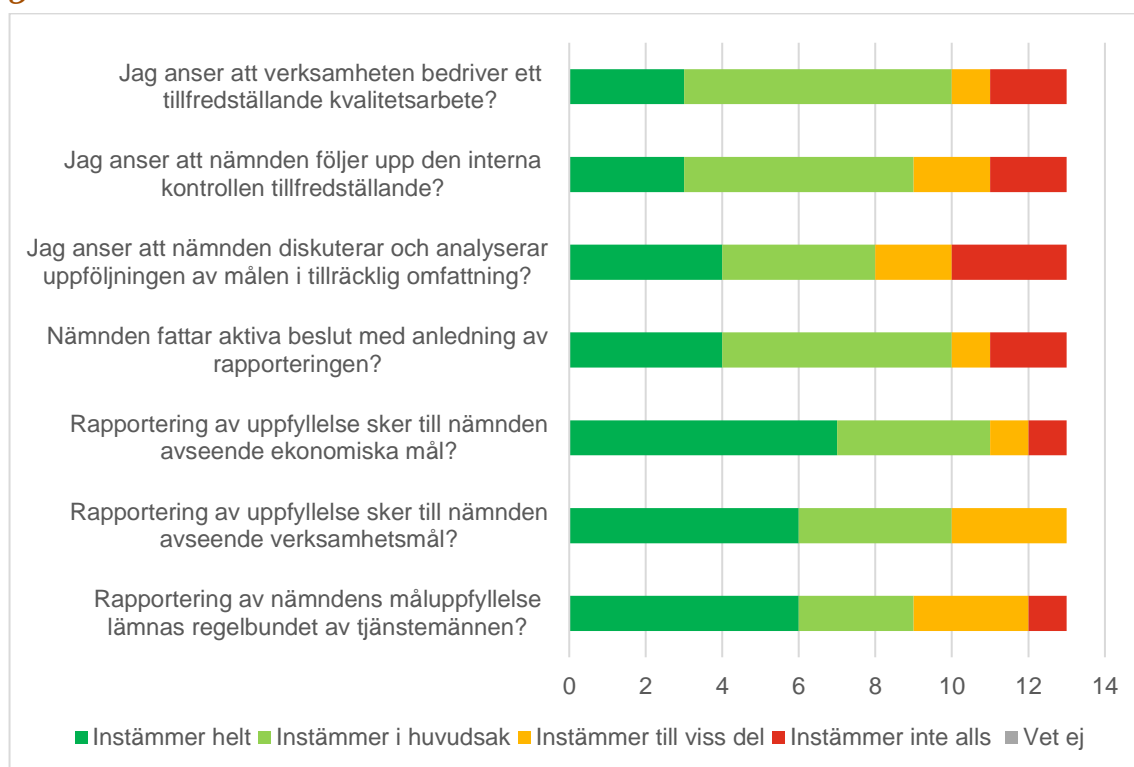
Det pågår ett utvecklingsarbete avseende målen med översyn av processen och aktiviteter som kopplas till målen. Vi ser det som väsentligt att detta arbete fortsätter.

Nämnderna har enligt reglementet det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sitt område, dvs. att de ska tillämpa en intern kontroll som säkrar en effektiv förvaltning och undviker att allvarliga fel begås. Det är viktigt att nämnden fortsätter arbetet med att utveckla den interna kontrollen utifrån fullmäktiges reglemente. Arbetet med risk- och väsentlighetsanalyser är en viktig del i den interna kontrollen varför vi vill lyfta vikten av att dessa genomförs och ligger till grund för internkontrollplanen.

## 3.2. Uppföljning, återrapportering och analys

Arbetar nämnden tillfredsställande med uppföljning, återrapportering och analys?

### 3.2.1. Enkätresultat



### 3.2.2. Iakttagelser

Utifrån en genomgång av nämndens protokoll konstateras att ekonomiska månadsrapporter lämnas vid sammanträdena. Förvaltningschefen lämnar i samband med rapporten även information som rör den ekonomiska och verksamhetsmässiga utvecklingen muntligt till nämnden. Vid nämndens möten deltar ofta representanter ifrån verksamheterna för att informera eller rapportera till nämnden. Enligt verksamhetsföreträdare sker rapportering även löpande till nämndens arbetsutskott.

Utöver månadsrapporteringen framhåller verksamhetsföreträdare att mer utförliga rapporter lämnas per tertial och i samband med årsredovisningen.

Genomförd granskning visar att rapportering har skett till kommunstyrelsen under året gällande nämndens ekonomiska utveckling och arbetet med åtgärder. Inom ramen för granskningen har tagits del av en tidplan för månadsrapportering från förvaltningarna och när dessa skall lämnas för att sammanställas innan behandling av kommunstyrelsen.

Av enkäten framgår att ca 69 procent av respondenterna anser att nämnden får tillräckliga rapporteringar ifrån tjänstemännen kring måluppfyllelse. Dock anser 23 procent av respondenterna anser att uppföljningar inte analyseras eller diskuteras i tillräcklig omfattning.

Vid intervjuer framkommer att det finns vissa oklarheter kring de uppdrag/frågor som nämnden lämnar till förvaltningen främst kring återrapporteringen. Vidare framkommer att det finns en viss obalans i de frågor som hanteras av nämnden där ärenden gällande utbildning tenderar att bli subsidiära till ärenden rörande omsorg eller socialtjänst.

Granskningen visar att nämnden har en uppdragslista över ärenden som nämnden har gett till förvaltningen. I uppdragslistan står angivet beslutsdatum, vid vilket sammanträde ärendet behandlats, verkställighetsåtgärd, när ärendet ska vara klart samt ansvarig.

Av nämndens årsredovisning för 2018 finns en ekonomisk redovisning med kommentarer på övergripande nivå men även verksamhetsnivå kring resultatet. Årsredovisningen innefattar en målredovisning med en bedömning av nämndens måluppfyllelse samt utförda aktiviteter. Vi noterar även att uppföljningen innefattar uppföljning av uppdrag till nämnden, väsentliga händelser under året och en framtidsutblick.

I årsredovisningen för 2018 återfinns uppföljning av nämndens arbete med intern kontroll enligt internkontrollplanen. Vi noterar dock att samtliga punkter inte följts upp under året. Av uppföljningen framgår att kommunen bedömer sig sakna system för insamling och analyser kring avvikelser främst inom arbetsmiljöområdet. Vidare framgår att uppföljningen av kontrollpunkterna ej på ett tillfredsställande sätt fångat brister inom arbetsmiljön. I uppföljningen redovisas inte resultatet för respektive kontrollpunkt i internkontrollplanen.

### **3.2.3. Bedömning**

Vi bedömer kontrollmålet som delvis uppfyllt.

Nämnden får regelbunden rapportering med fokus på ekonomiska resultatet. Vi noterar att det i intervjuer framkommer en känsla av obalans mellan nämndens ärenden vilket vi rekommenderar nämnden att analysera närmare för att identifiera orsaker och eventuella förbättringsområden. Det är även väsentligt att nämnden vidtar åtgärder utifrån identifierade orsaker så att en rimlig balans mellan ärenden uppnås.

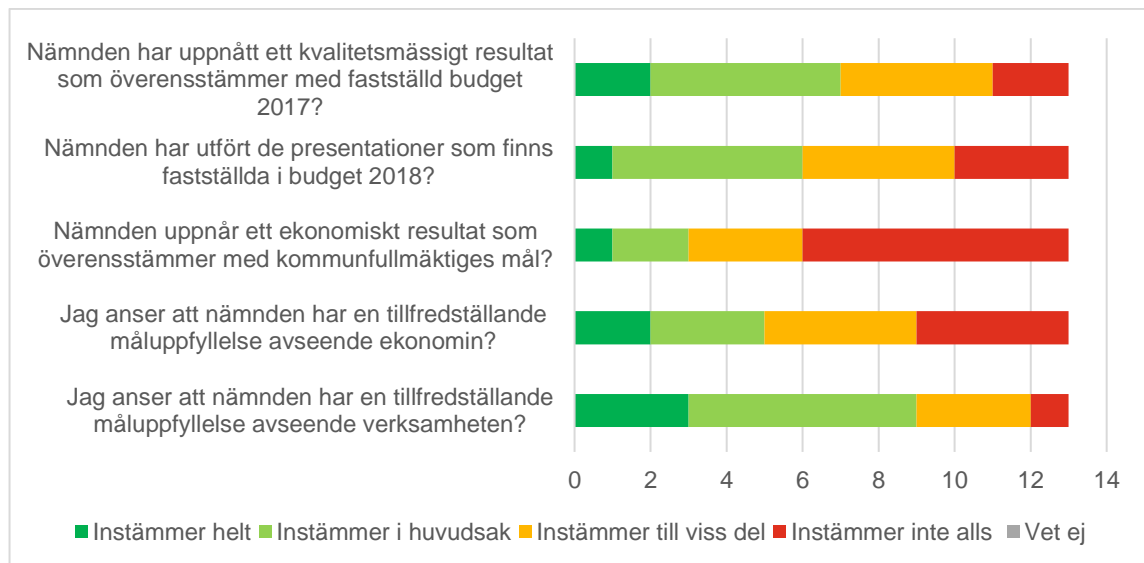
Genomförd granskning påvisar en del brister gällande kommunens arbete med intern kontroll. Vi ser det som väsentligt att nämnden säkerställer att uppföljning av internkontrollplanen sker och rekommenderar därmed att utvecklingsarbetet även innefattar hur uppföljningen av den interna kontrollen skall ske.

Vidare bedömer vi att arbetet med att analyser utifrån erhållet underlag kan utvecklas. Vi rekommenderar nämnden att utifrån enkätresultatet se över sina rutiner för och arbetet med uppföljning och analyser för inför den kommande mandatperioden.

### 3.3. Resultat

*Har nämnden ett tillfredsställande och tillräckligt resultat?*

#### 3.3.1. Enkätresultat



#### 3.3.2. Iakttagelser

Utbildnings- och omsorgsnämnden redovisade under 2017 ett budgetunderskott. I nämndens verksamhetsredovisning för 2018 framgår att nämndens har ett budgetunderskott om – 21,2 mnkr.

I granskningen framkommer att nämnden regelbundet erhåller skriftliga rapporter med fokus på nämndens ekonomi samt vidtagna åtgärder. Nämnden har vid ett tillfälle gett förvaltningen i uppdrag att redovisa en tidsatt åtgärdsplan till arbetsutskottet. Vi har inom ramen för granskningen ej tagit del av arbetsutskottets protokoll och kan därmed inte se om detta har återrapporterats under 2018.

I nämndens delårsrapport 2018 anges långsiktiga åtgärder och de övergripande åtgärder som nämnden ska göra under 2018 för att nå en ekonomi i balans. Vidare visar delårsrapporten vilka åtgärder som skall vidtas inom verksamheterna.

Enkätresultat visar att mer än majoriteten (54 procent) anser att nämnden inte uppnår ett ekonomiskt resultat som överensstämmer med kommunfullmäktiges mål. 31 procent av respondenterna anser till viss del och inte alls att nämnden har en tillfredsställande måluppfyllelse avseende ekonomin.

Gällande nämndens måluppfyllelse avseende verksamhet har 46 procent av respondenterna svarat att nämnden till viss del har tillfredställande måluppfyllelse avseende verksamheten. Strax över hälften av respondenterna anser att nämnden till viss del eller inte alls har utfört de prestationer som finns fastställda i budget 2018.

I enkäten ställdes även frågor kring måluppfyllelse avseende det kvalitetsmässiga resultat där strax över hälften av respondenterna har svarat att de inte upplever att det överensstämmer med budget.

På grund av utbildnings- och omsorgsnämndens underskott, beslutades det vid kommunstyrelsens sammanträde 2017-02-01 att utbildnings- och omsorgsnämnden månatligen ska rapportera det ekonomiska resultatet, årsprognos och pågående effektiviseringskrav till kommunstyrelsens arbetsutskott. Utifrån kommunstyrelsens protokoll kan vi se att nämnden har rapporterat till kommunstyrelsen och kommunstyrelsen noterar att nämnden förbättrat prognosen, men noterar att det råder obalans i budget. Det anges att nämnden fått extra medel från kommunstyrelsen på grund av merkostnader i samband med tömning från Tallmo-området.

I nämndens årsredovisning för 2018 framgår en bedömning av nämndens måluppfyllelse avseende verksamhet samt en analys av det ekonomiska resultatet.

### *3.3.3. Bedömning*

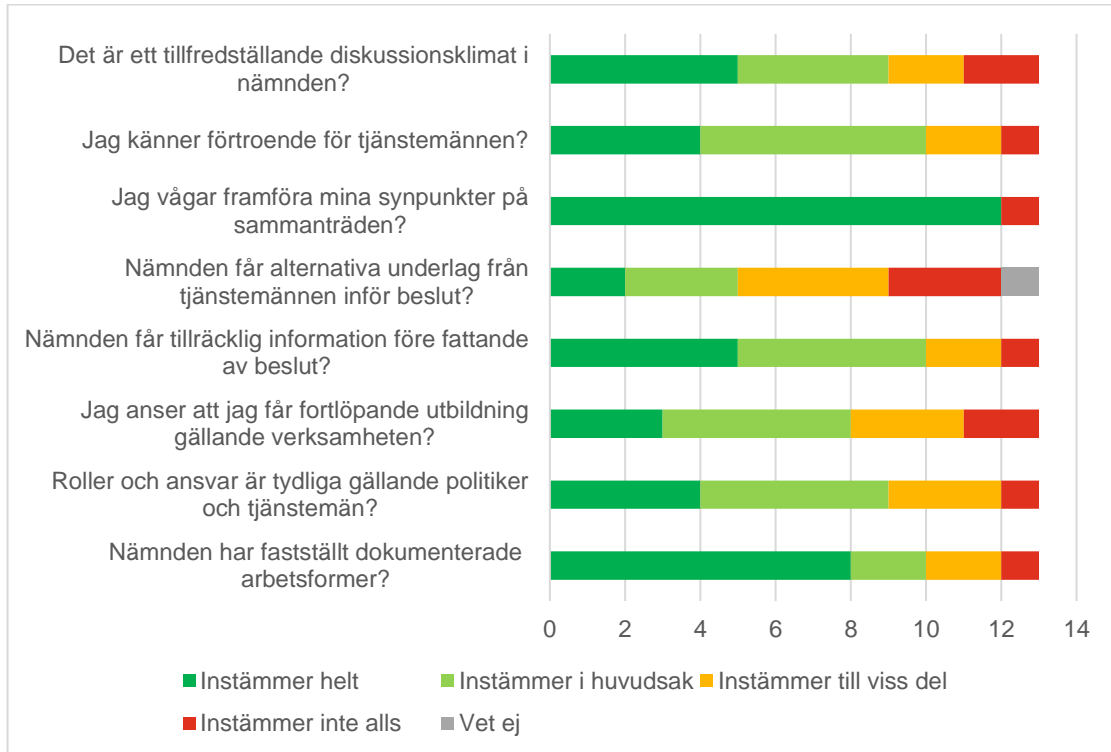
Kontrollmålet bedöms ej uppfyllt.

Nämnden redovisar ett underskott för året om 21,2 mnkr. Vi konstaterar att nämnden till viss del har inlett ett arbete med åtgärder för att nå en ekonomi i balans. Vi ser det som väsentligt att nämnden fortsätter arbetet och att åtgärder vidtas utifrån det ekonomiska resultatet. Nämnden bör analysera orsakerna till underskottet för att kunna genomföra nödvändiga anpassningar inom verksamheten.

### 3.4. Arbetssätt och arbetsmetoder

Arbetar nämnden på ett tillfredsställande sätt med sitt arbetssätt och sina arbetsformer?

#### 3.4.1. Enkätresultat



#### 3.4.2. Iakttagelser

Vid intervjuer framkommer att det pågår ett arbete med att ta fram ett årshjul för planeringen av året. Årshjulet beskriver förvaltningens arbete för hela året och när aktiviteterna ska vara genomförda. Vidare finns också en dokumenterad årsplanering 2018 för nämnden. Årsplaneringen anger månadsvis vad som ska behandlas och vem som är ansvarig för respektive behandling av ärende.

Inom utbildnings- och omsorgsnämnden ska det finnas ett arbetsutskott. Ärenden som ska avgöras av utbildnings- och omsorgsnämnden i dess helhet ska beredas av arbetsutskottet om beredning behövs. Ärenden som beretts i utskottet ska lägga fram förslag till beslut.

Enkätresultaten visar att mer än hälften av respondenterna, 62 procent instämmer helt i att nämnden har fastställt dokumenterade arbetsformer. Medan 15 procent instämmer i huvudsak respektive instämmer till viss del att nämnden har fastställt dokumenterade arbetsformer.

Det framgår i enkätresultat att 23 procent av respondenterna anser att nämnden inte får alternativa underlag från tjänstemännen vid beslut. 33 procent av respondenterna anser att de instämmer till viss del i påståendet.

Vidare visar enkätresultatet att mer än hälften av respondenterna, 92 procent upplever att de vågar framföra sina synpunkter vid sammanträdena. Däremot anger 7 procent att man inte vågar göra det.

Som tidigare nämnts har det upprättats en uppdragslista över ärenden som nämnden gett till förvaltningen. Uppdragslistan anger vid vilket sammanträde ärendet behandlats, när det ska verkställas samt vem som är ansvarig.

Av kommunallagen 12 kap 9 § framgår att nämnderna, de enskilda ledamöterna och ersättarna i dessa är skyldiga att lämna revisorerna de upplysningar som behövs för revisionsarbetet. Vi kan konstatera att endast 13 av 21 har besvarat enkäten.

### **3.4.3. Bedömning**

Vi bedömer kontrollmålet som delvis uppfyllt.

Det är väsentligt att nämndsledamöterna framåt är aktiva, delaktiga, engagerade och tar ansvar för att bidra till att nämndens ansvarsutövning blir tillräcklig och tillfredsställande. Av Kommunallagens 12 kap 9 § framgår ansvaret att lämna revisionen upplysningar varför vi bedömer att endast 13 ledamöter/ersättare besvarade vår enkät trots påminnelser är otillfredsställande.

Vi rekommenderar nämnden att se över utbildningsbehov i samband med den nya mandatperioden och att ledamöterna får den utbildning som krävs.

2019-04-16

***Hanna Franck Larsson***

*Uppdragsledare*

***Jennifer Lendeng***

*Projektmedarbetare*