

# Uppföljning av tidigare granskningar

**Växjö kommuns revisorer**

Februari 2021

*Anna Hilmarsson, Certifierad kommunal revisor*

*Jörn Wahlroth, Certifierad kommunal revisor*

*Adam Svedlund, Revisor*

*Karolin Hamnér, Revisor*

# Innehållsförteckning

<b>Sammanfattning och revisionell bedömning</b>	<b>3</b>
<b>Inledning</b>	<b>6</b>
<b>lakttagelser och bedömningar</b>	<b>8</b>
<b>Granskning av genomförandet av kommunens bostadsförsörjningsprogram</b>	<b>8</b>
<b>Granskning av måltidsorganisationen</b>	<b>10</b>
<b>Granskning av rutiner för orosanmälningar inom nämnden för arbete och välfärds verksamhetsområde barn &amp; familj</b>	<b>11</b>
<b>Granskning av styrning och kontroll av privata utförare</b>	<b>12</b>
<b>Granskning av rutiner för biståndsbedömning inom äldreomsorgen</b>	<b>15</b>
<b>Granskning av strategisk kompetensförsörjning</b>	<b>17</b>
<b>Granskning av investeringsplanering</b>	<b>19</b>
<b>Granskning av VA-nätets underhåll och förnyelse</b>	<b>20</b>
<b>Bilagor</b>	<b>22</b>
<b>Bilaga 1. Intervjupersoner</b>	<b>22</b>

# Sammanfattning och revisionell bedömning

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Växjö har PwC genomfört en uppföljning av tidigare genomförda granskningar.

Syftet med den uppföljande granskningen har varit att identifiera och granska vilka åtgärder som vidtagits mot bakgrund av de rekommendationer som revisorerna har lämnat i granskningarna.

Utifrån genomförd uppföljning och genomgång av revisionsfrågan för samtliga tidigare genomförda granskningar inom ramen för denna uppföljning lämnas bedömning per granskning och revisionsobjekt i nedanstående tabell. Bedömningarna baseras på de åtgärder som vidtagits utifrån lämnade rekommendationer.

**Bedömningar mot revisionsfrågan: Har tillräckliga åtgärder genomförts med anledning av de rekommendationer som lämnats i revisionsrapporten samt det svar som nämnden/styrelsen avgett?**

Granskning och revisionsobjekt	Kommentar per revisionsobjekt
<b>Genomförandet av kommunens bostadsförsörjningsprogram</b>  Kommunstyrelsen	<b>Delvis uppfyllt</b> Vi grundar vår bedömning på att det saknas en av kommunstyrelsen beslutad handlingsplan som revideras årligen i enlighet med bostadsförsörjningsprogrammet. Vi konstaterar att det har upprättats analyser och stödjande dokument kopplade till bostadsförsörjningsprogrammet samt att information inhämtas från privata byggherrar. Det genomförs en behovsanalys som inventerar nuläge och ger en prognos för framtiden.



---

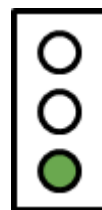
**Måltidsorganisa-  
tionen**

Kommunstyrelsen

**Uppfyllt**

Vi grundar vår bedömning på att arbetet med måltidsprogrammet har setts över och uppdaterats samt att principerna för ekonomistyrning har reviderats

Bedömningen grundas även på att arbetet med sjukfrånvaron har gett effekt då sjukfrånvaron har minskat.



---

**Rutin för  
orosanmälningar inom  
nämnden för arbete och  
välfärds  
verksamhetsområde barn  
& familj**Nämnden för arbete och  
välfärd**Delvis uppfyllt**

Vi grundar bedömningen på att det har införts vissa kontroller av hanteringen av orosanmälningar men att ingen återrapportering sker till nämnden avseende orosanmälningar vilket vi ser som en brist. Vi noterar även att rutinen är uppdaterad, om än först år 2021 i samband med granskningen. Risken har av verksamheten bedömts som låg att ärenden blir liggande men nämnden bör inkludera orosanmälningar i sitt systematiska internkontrollarbete.

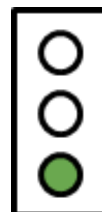


---

**Styrning och kontroll av  
privata utförare**Omsorgsnämnden  
Utbildningsnämnden  
Kommunstyrelsen**Uppfyllt**

Omsorgsnämnden

Vi grundar vår bedömning på att representanter från de privata utförarna bjuds in till nämndens sammanträden och att det sker en samlad redovisning av privata utförare i samband med den årliga berättelsen från nämnden.

**Delvis uppfyllt**

Utbildningsnämnden

Vi grundar vår bedömning på att utbildningsnämnden inte har bjudit in privata utförare i enlighet med rekommendationen och lämnat svar samt upprättat styrprinciper hur uppföljning och återrapport till nämnden ska ske.

**Delvis uppfyllt**

Kommunstyrelsen

---

Vi grundar vår bedömning på att kommunstyrelsen har skapat rutiner för återrapportering, men att den rapportering som sker till kommunstyrelsen är varierande avseende innehåll och beskrivning av nämndernas genomföra uppföljning.



---

**Rutiner för  
biståndsbedömning  
inom äldreomsorgen**

Omsorgsnämnden

**Uppfylld**

Vi grundar vår bedömning på att nämnden bl.a vidtagit åtgärder för att tydliggöra mål i biståndsbesluten, hittat former för uppföljning av ärenden och i högre utsträckning börjat arbeta med ADL-bedömningar. Vi noterar att vissa av åtgärderna genomfördes under år 2020. Vi noterar också att IBIC är implementerat i vissa delar av verksamheten och anser det viktigt att omsorgsnämnden tillser att en full implementering sker. Vi bedömer vidare att det bör ske en översiktlig översyn av vägledningarna årligen.



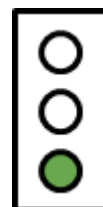
---

**Strategisk  
kompetensförsörjning**

Kommunstyrelsen

**Uppfylld**

Vi grundar bedömningen på att det har vidtagits åtgärder utifrån lämnade rekommendationer. Samverkan har utvecklats och formaliserats och ett utvecklingsarbete har skett kring bl.a temperaturmätaren. En modell för strategisk kompetensförsörjning har även upprättats och vi ser positivt på det arbete som har inletts med att bryta ner strategin till olika processer och dokumentera dessa.



---

**Investeringsplanering**

Kommunstyrelsen

**Delvis uppfylld**

Revisionsfrågan bedöms: Ej uppfylld

Det har inte upprättats några riktlinjer eller skett någon översyn av investeringsprocessen, vari särskilt ingår att klargöra roller och ansvar för olika skeden i en investeringsprocess. Vidare kvarstår rekommendationen att skapa enhetliga mallar för hur investeringskalkyler ska framställas utvecklas, d v s att driftpåverkan tydliggörs för själva investeringsobjektet, men också för hur verksamheten påverkas.

Det kvarstår att koppla en investeringsplanering till budgetprocessen ur ett mer långsiktigt perspektiv, vad avser finansiell påverkan, samt att överväga finansiellt mål med bäring på investeringsnivån och att såväl investeringsplaneringen som målbambitionerna upprättas med ett kommunkoncernperspektiv.



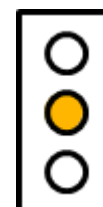
---

**VA-nätets underhåll och förnyelse**

Tekniska nämnden

**Delvis uppfylld**

Vi grundar bedömningen på att underhållstakten vid tiden för den uppföljande granskningen fortfarande understiger planen. Vi noterar även att det finns fortsatta svårigheter kopplat till personal och planering och genomförande av underhåll och förnyelse. Eftersom nämnden är ansvarig för verksamheten anser vi det viktigt att nämnden får information om projekten.



# Inledning

## Bakgrund

De förtroendevalda revisorerna har beslutat att genomföra en uppföljning av tidigare genomförda granskningar som en del av arbetet under år 2020. I sin risk- och väsentlighetsanalys har revisorerna bedömt att det är viktigt att göra uppföljningar av vilka åtgärder som granskade nämnder har vidtagit med anledning av lämnade rekommendationer. Det finns en risk att fullmäktiges mål och styrande dokument och andra styrande regelverk inte uppfylls om väsentliga rekommendationer inte är åtgärdade.

## Syfte och revisionsfrågor

Syftet med granskningen är att identifiera och granska vilka åtgärder som vidtagits mot bakgrund av de rekommendationer som revisorerna har lämnat i granskningarna.

Följande revisionsfråga är aktuell:

- Har tillräckliga åtgärder genomförts med anledning av de rekommendationer som lämnats i revisionsrapporten samt det svar som nämnden/styrelsen avgett?

## Revisionskriterier

Revisionskriterier utgörs av revisionsrapporternas bedömningar och rekommendationer samt de svar som nämnder/kommunstyrelse har lämnat för revisionsrapporterna.

## Avgränsning

Uppföljningen avgränsas till ett urval av tidigare granskningar som genomfördes under åren 2017 och 2018.

Granskningar från år 2017:

- Granskning av genomförandet av kommunens bostadsförsörjningsprogram
- Granskning av måltidsorganisationen
- Granskning av rutiner för orosanmälningar inom nämnden för arbete och välfärds verksamhetsområde barn och familj

Granskningar från år 2018:

- Granskning av styrning och kontroll av privata utförare
- Granskning av rutiner för biståndsbedömning inom äldreomsorgen
- Granskning av strategisk kompetensförsörjning
- Granskning av investeringsplanering
- Granskning av VA-nätets underhåll och förnyelse

## Metod

Granskningen har genomförts genom intervjuer och dokumentstudier. Intervjuer har genomförts med bl.a förvaltningschefer och andra verksamhetsföreträdare med utgångspunkt från de bedömningar och rekommendationer som revisorerna har lämnat och de svar som nämnden/styrelsen har avgett. För en komplett redovisning över intervjupersoner, se bilaga 1. Informationen har sammanställts i en rapport som återanknyter till revisorernas ursprungliga rekommendationer i respektive granskning. I rapporten lämnas en bedömning av nämndens/styrelsens åtgärder till följd av granskningarna. Det bör noteras att vi inte har gjort bedömningar av ändamålsenligheten m.m. i nya dokument utan fokus har legat på att konstatera att åtgärder har vidtagits.

Rapporten har varit föremål för sakgranskning av de intervjuade.



# Iakttagelser och bedömningar

I avsnittet nedan redogörs det för iakttagelser och bedömningar. Dispositionen för respektive granskning är följande; först en redogörelse över resultatet från den tidigare granskningen följt av en del som behandlar resultatet av uppföljningen. Avslutningsvis lämnas en bedömning.

## Granskning av genomförandet av kommunens bostadsförsörjningsprogram

### *Iakttagelser*

#### Resultat från tidigare granskning

Den sammanfattande bedömningen av den tidigare granskningen var att bostadsförsörjningen i Växjö kommun delvis fungerar på ett tillfredsställande sätt. I granskningen framkom bl.a att det är svårt för kommuninvånare som inte har ekonomiska möjligheter att betala nyproduktionspris/-hyra eller har särskilda behov att skaffa en passande bostad.

Kommunstyrelsen rekommenderades att:

- se över metoden för att inhämta och tolka information från byggherrarna i syfte att tidigt fånga upp signaler rörande konjunktursvängningar och effekter på bostadsbyggandet.
- belysa den potential för fler bostäder som kan finnas i det befintliga beståndet av fastigheter inklusive verksamhetsfastigheter i bostadsprognosen.
- att bredda analysen av befolkningsutvecklingen till faktorer såsom inkomstutveckling, betalningsförmåga och utbildning.
- fördjupa analysen av behovet av och efterfrågan på bostäder idag och på längre sikt.
- ta fram en handlingsplan för bostadsförsörjningen och säkerställa att bostadsförsörjningsgruppen och analysgruppen har det mandat och resurser som krävs för att utreda hur behovet av bostäder ser ut på såväl kort som lång sikt.

Av kommunstyrelsens svar på den föregående granskningen framgår att ett nytt arbetssätt för bostadsgruppen började tillämpas år 2017, i samband med att bostadsförsörjningsprogrammet antogs, vilket innebär att en behovsanalys för "bostäder med koppling till personal" och "vanliga bostäder" har tagits fram. Även en handlingsplan har tagits fram. I handlingsplanen finns förslag på hur kommunkoncernen tillsammans med privata byggaktörer kan möjliggöra fler prisvärda bostäder. Kommunstyrelsen redogör i sitt svar för att planeringskontoret avser att utveckla den årliga behovsanalysen för bostadsförsörjning med inkomstutveckling och utbildningsnivå nedbrutet på kommundels- och stadsdelsnivå. Antaganden och analyser sker utifrån den förväntade befolkningsutvecklingen. Kommunstyrelsen redogör vidare i sitt svar för att behovsanalysen för bostadsförsörjning för "bostäder med koppling till personal" och "vanliga bostäder" påbörjades vid tiden för granskningen och att arbetet kommer utvecklas efter hand. Det anses viktigt att bostadsförsörjningsgruppen har tillräckliga personella och ekonomiska resurser för att genomföra ändamålsenliga analyser.

## Resultat från uppföljningen

I samband med uppföljningen framgår att en behovsanalys med fokus på "bostäder med koppling till personal" och "vanliga bostäder" har tagits fram. Behovsanalysen syftar till att vara ett underlag för verksamhetsplanering och budgetarbete och beskriver förändringar i demografi och förutsättningar på bostadsmarknaden för vissa grupper såsom nyanlända och unga vuxna. Av dokumentationen framgår att ett åtgärdsprogram för bostadsförsörjning upprättats, daterat 23 september 2020. Enligt uppgift upprättas det årligen. Vid intervjun redogörs det för att en handlingsplan inte har tagits fram. Enligt uppgift från intervjupersonen redogörs det för att det årligen sammanställs en lista över kommande bostadsprojekt i kommunen. Informationen inhämtas från de privata byggherrarnas samt allmännyttan. Projekten är fördelade på antal, färdigställandear samt upplåtelseform. Utifrån det genomförs sedan ett erfarenhetsbaserat antagande på genomförandegrad av bostadsprognosen. Det sker även ett internt arbete med att förtydliga bostadsprognosen inom ramen för kommunens processarbete.

Av dokumentet bostadsförsörjning - behovsanalys 2020, beslutad av kommunstyrelsen 9 september 2020, och framåt framgår att behovsanalysen utgår från de bägge områdena "bostäder med koppling till personal" och "vanliga bostäder". Den del som berör "bostäder med koppling till personal" analyserar nuläget, behov, framtid och eventuella konsekvenser för gruppboenden, serviceboenden, särskilda boenden för äldre, tillfälliga boenden, stödboende till unga och vuxna och tillfälliga platser för äldre samt tillfälliga platser för personer med funktionsnedsättning. Den del som berör "vanliga bostäder" redogör för befolkningstillväxt, demografi, bostadsbyggande, framtida behov och upplåtelseformer samt planberedskap. Vidare redogörs för växande befolkningsgrupper och gruppernas förutsättningar på bostadsmarknaden utifrån nuläge, behov, framtid och eventuella konsekvenser. Som växande befolkningsgrupper identifieras äldre, unga vuxna och studenter och personer med lägre betalningsförmåga samt nyanlända. Inkomstutveckling och utbildningsnivå nedbrutet på stadsdels- och kommundelnivå finns inte med i behovsanalysen.

Som nämns ovan redogör dokumentet "*Bostadsförsörjning - behovsanalys 2020 och framåt*" för "bostäder med koppling till personal" och "vanliga bostäder". Den handlingsplan som nämndens svar ligger inte till grund för arbetet utan arbetet bedrivs inom kommunens huvudprocesser och kopplas till internbudget, affärsplaner och verksamhetsplaner.

### Bedömning

Har tillräckliga åtgärder genomförts med anledning av de rekommendationer som lämnats i revisionsrapporten samt det svar som nämnden/styrelsen avgett?

Revisionsfrågan bedöms: Delvis uppfylld

Vi grundar vår bedömning på att det saknas en av kommunstyrelsen beslutad flerårig handlingsplan som revideras årligen i enlighet med bostadsförsörjningsprogrammet.

Samtidigt konstaterar vi att det har upprättats analyser och stödjande dokument kopplade till bostadsförsörjningsprogrammet. I samband med bostadsprognosen inhämtas årligen även information från privata byggherrar, samt att behovsanalysen inventerar nuläge och ger en prognos för framtiden.

Vi rekommenderar att nuvarande hantering beaktas vid kommande revidering av bostadsförsörjningsprogram.

## Granskning av måltidsorganisationen

### *lakttagelser*

#### **Resultat från tidigare granskning**

Den sammanfattande bedömningen av den tidigare granskningen var att måltidsorganisationen delvis har de förutsättningar som krävs för att genomföra de beslut som fattas och nå uppställda mål. Det framkom bl.a att det saknades analyser för genomförande av det måltidspolitiska programmet och att det fanns en hög sjukfrånvaro inom organisationen.

Kommunstyrelsen rekommenderades att genomföra en översyn av måltidsprogrammet, att anpassa budgeten för måltidsorganisationen till de faktiska kostnaderna och att kommunstyrelsen tar del av resultatet för den planerade analysen av måltidsorganisationens sjukfrånvaro som var pågående vid tiden för granskningen.

Av svaret som lämnades från kommunstyrelsen framgick att en översyn av måltidsprogrammet var planerad i början av innevarande mandatperiod, att budget tillförs måltidsorganisationen för åren 2017 och 2018 samt att studenter från Linnéuniversitetet skulle bistå med analys av sjukfrånvaron.

#### **Resultat från uppföljningen**

Av erhållen dokumentation framgår att *mat och måltidsplan* fastställdes av kommunstyrelsen den 8 september 2020 § 305. Av intervju med verksamheten framgår att dokumentet fungerar som det nya måltidsprogrammet. Dokumentationen visar även att det finns en framtagen handbok för måltidsorganisationen, som upprättades av måltidsorganisationens ledningsgrupp och reviderats av kökschef. Handboken innefattar bl.a

Det redogörs under intervjuerna för att verksamheten har fått ökade ekonomiska anslag kopplat till demografiska förändringar i kommunen och att nya principer för ekonomistyrning har implementerats. Tidigare var budgeten mer statisk och utan tydlig koppling till verksamhetsförändringar, medan budgetering av verksamheterna nu sker utifrån antal elever och verksamhetstyp.

Av intervjuerna framgår även att den analys av sjukfrånvaron som skulle ha genomförts av studenter på Linnéuniversitetet inte blev av. Vidare framgår att personalkontoret tillsammans med måltidsorganisationens enhetschefer har gått igenom samtliga långtidssjukskrivna individer för att kartlägga behov av extra insatser. Rutinen för sjukanmälan har också tydliggjorts. Det redogörs även för att sjukfrånvaron har minskat sedan den föregående granskningen. Av kommunstyrelsens årsredovisning för år 2018 framgår att måltidsorganisationens sjukfrånvaro minskade med 2,1 sjukfrånvarodagar per snittanställd och år jämfört med år 2017. Av en sammanställning över nyckeltal för måltidsorganisationen framgår att sjukfrånvaron under år 2019 minskade med 5,6 dagar/snittanställd.

### *Bedömning*

Har tillräckliga åtgärder genomförts med anledning av de rekommendationer som lämnats i revisionsrapporten samt det svar som styrelsen avgett?

Revisionsfrågan bedöms: Uppfylld

Vi grundar vår bedömning på att ett arbete har skett med att måltidsprogrammet har setts över och uppdaterats, samt att principerna för ekonomistyrning har reviderats vilket innebär nya budgetförutsättningar. Även om visst arbete skett först år 2020.

Vidare grundar vi vår bedömning på att förvaltningen tillsammans med personalkontoret vidtagit åtgärder kring sjukfrånvaron. Det arbete som skett indikerar på att åtgärderna gett effekt då sjukfrånvaron även har minskat.

## **Granskning av rutiner för orosanmälningar inom nämnden för arbete och välfärds verksamhetsområde barn & familj**

### *lakttagelser*

#### **Resultat från tidigare granskning**

Den sammanfattande bedömningen av den föregående granskningen var att nämnden för arbete och välfärd delvis säkerställer ändamålsenliga rutiner för mottagningsarbetet och för hantering av orosanmälningar. De rekommendationer som lämnades i samband med den föregående granskningen var att:

- Nämnden bör införa årliga stickprovskontroller av mottagningsfunktionens arbete. Detta bör redovisas minst en gång per år.
- Nämnden bör tydliggöra vad omedelbart innebär. Kan ett ärende som tas emot sent på dagen hanteras nästkommande arbetsdag? En icke tydlig definition på omedelbart ger risker.

Nämndens svar på granskningen var att avdelningen vid tiden för granskningen följer upp rutinerna minst en gång per år eller vid förändringar i arbetssätt vilket dokumenteras och kan följas i ledningssystemet. Planerade insatser var att förvaltningen inför egenkontroller på förhandsbedömningar och skyddsbedömningar som rapporteras till nämnden vid årsbokslut och att rutinen "omedelbart skyddsbedöma" kompletteras med att skyddsbedömningen ska göras samma dag som anmälan kom in eller senast dagen efter om anmälan kommit in sent på dagen.

#### **Resultat från uppföljningen**

Av den intervju som genomfördes i den uppföljande granskningen framgår att förvaltningen har tagit fram en processbeskrivning för hur barn och unga blir aktualiserade inom socialtjänsten. Processbeskrivningen innehåller kopplingar till checklistor och rutiner. Det framgår vidare att området inte har varit föremål för intern kontroll men att det anses finnas låg risk för att orosanmälningar blir liggande. Samtidigt uppges det finnas förbättringspotential och mottagningsrutinen kommer att ses över under våren 2021 i samband med organisationsförändring. Vidare redogörs det för att det inte har skett en direkt rapportering eller uppföljning av orosanmälningar till nämnden. Vid genomgång av nämndens protokoll för år 2020 framgår att det inte har skett någon direkt uppföljning av orosanmälningar.

Enligt uppgift från förvaltningen för arbete och välfärd framgår att mottagningsenheten genomför kontroll av samtliga förhandsbedömningar som görs. Om ett utredningsbehov konstateras överförs ärendet till stöd- och utredningsenheten. Enhetschef för mottagningsenheten tar del av samtlig dokumentation i ärendena och fattar beslut i ärendet. Det redogörs för att ingen uppföljning har gjorts till nämnden.

Av rutinen "aktualisera oro kring barn och unga", senast reviderad 26 januari 2021 framgår en definition av vad omedelbart innebär. Omedelbart definieras som att

skyddsbedömningen ska göras samma dag som anmälan kommer in eller senast dagen efter om anmälan kommer in sent. Handläggaren kan i vissa fall behöva ta kontakt med den individ som berörs av anmälan och även med anmälaren. Skyddsbedömningen kan medföra att en utredning inleds omgående.

### *Bedömning*

Har tillräckliga åtgärder genomförts med anledning av de rekommendationer som lämnats i revisionsrapporten samt det svar som nämnden avgett?

Revisionsfrågan bedöms: Delvis uppfylld

Vi grundar vår bedömning på att det upprättats en processbeskrivning med tillhörande checklistor och rutiner. Vissa kontroller har införts, men det sker ingen återrapportering till nämnden kring orosanmälningar vilket vi ser som en brist.

Vi grundar även vår bedömning på att rutinen är uppdaterad med definition av omedelbart, även om det skedde först år 2021 i samband med vår uppföljande granskning.

Även om risken har bedömts som låg avseende att ärenden kan bli liggande, så skulle det kunna få stora konsekvenser om något ärende blir liggande. Nämnden bör därför inkludera orosanmälningar som en del av sitt systematiska internkontrollarbete med tillhörande riskbedömningar.

## **Granskning av styrning och kontroll av privata utförare**

### *lakttagelser*

#### **Resultat från tidigare granskning**

Den sammanfattande bedömningen av den tidigare granskningen var att omsorgsnämnden har en ändamålsenlig uppföljning och kontroll av privata utförare. Utbildningsnämnden bedömdes inte ha en ändamålsenlig uppföljning och kontroll av privata utförare, även om det noterades att ett förbättringsarbete hade påbörjats. Kommunstyrelsen bedömdes, inom ramen för sin uppsiktsplikt, inte leda och samordna arbetet med privata utförare och därmed fanns det inte en ändamålsenlig uppföljning och kontroll av privata utförare.

De rekommendationer som lämnades i samband med den förra granskningen var att:

- Omsorgsnämnden och utbildningsnämnden överväger att bjuda in representanter från de privata utförarna till sina sammanträden för att få en bättre insyn i verksamheterna.
- Omsorgsnämnden och utbildningsnämnden göra en samlad redovisning av privata utförare i samband med den årliga berättelserna från respektive nämnd.
- Utbildningsnämnden tillser att riktlinjer och anvisningar upprättas i enlighet med fullmäktiges program för mål och riktlinjer för verksamhet som utförs av privata utförare.
- Utbildningsförvaltningen återrapporterar om verksamheter utförda av privata utförare till nämnden.

- Kommunstyrelsen tillser att en uppföljningsmall upprättas så att kommunstyrelsen kan få ta del av en årlig sammanställning över privata utförare.
- Kommunstyrelsen följer upp nämndernas arbete för anpassning till fullmäktiges för mål och riktlinjer för verksamhet som utförs av privata utförare.

### **Omsorgsnämnden**

Av svaret som lämnades av omsorgsnämnden i samband med granskningen framgår att omsorgsnämnden planerar att ta fram en plan för att bjuda in privata utförare till sammanträdena, att förfina och utöka oanmälda besök som en del av uppföljningen samt att rutinerna för kommunikation och dokumentation kring arbetet med privata utförare ses över.

### **Utbildningsnämnden**

Av svaret som lämnades av utbildningsnämnden i samband med den föregående granskningen framgår att:

1. Nämnden kommer att skicka en stående inbjudan till privata utförare till sammanträdena, med särskild betoning på sammanträdet i september då förvaltningen återskärmar till nämnden om verksamheter utförda av privata utförare; utbildningsnämndens sammanträden är öppna för allmänheten och nämnden ser gärna ett ökad deltagande från både näringsliv och privatpersoner.
2. I årsrapporten för 2018 kommer utbildningsnämnden enligt anvisningarna i mallen för årsrapporten att avge en samlad redovisning av privata utförare.
3. Utbildningsnämnden kommer under våren 2019 tillse att styrdokument tas fram för att följa fullmäktiges program för mål och riktlinjer för verksamhet som utförs av privata utförare.
4. Utbildningsnämnden kommer årligen få en rapport ifrån förvaltningen över verksamheter utförda av privata utförare; en första återskärming är planerad till sammanträdet 11 september 2019.

### **Kommunstyrelsen**

Av svaret som lämnades av kommunstyrelsen med anledning av den föregående granskningen framgår att kommunfullmäktige, i enlighet med kommunallagen, varje mandatperiod ska anta ett program med mål och riktlinjer för kommunala angelägenheter som utförs av privata utförare. Av svaret framgår vidare att en arbetsgrupp är tillsatt för att ta fram ett förslag till reviderat program för beslut av kommunfullmäktige. Vid revideringen av programmet skulle revisorernas rekommendationer beaktas.



## Resultat från uppföljningen

### Omsorgsnämnden

Av intervjun som genomfördes i samband med den uppföljande granskningen framgår att det har skett förbättringar av återrapporteringen vad avser privata utförare då en förstärkning av kvalitetsfunktionerna har förstärkts. Det framgår vidare att nämnden får redovisning avseende de privata utförarna från förvaltningen genom delårsbokslut och årsbokslut. I samband med årsberättelsen och delårsbokslutet får nämnden även en muntlig redogörelse avseende de privata utförarna. Vid intervju redogörs det för att nämnden genomför oanmälda besök hos privata utförare inom hemvårdsverksamhet och äldreomsorg. Det redogörs även för att dokumentationen av uppföljningarna av de privata utförarna har förbättrats genom användandet av verksamhetssystemet Stratsys och att det finns en handläggare på avdelningen för uppföljning som har ansvar för de privata utförarna.

Under intervjun redogörs det för att nämnden sedan den förra granskningen har haft tre privata utförare på besök. Det redogörs för att inbjudan sker efter en upprättad lista.

### Utbildningsnämnden

Av intervjun som genomfördes i samband med den föregående granskningen framgår att utbildningsnämnden inte har bjudit in privata utförare till sammanträdena. Det uppgavs även att nämnden inte har sett något behov av att bjuda in privata utförare till sammanträdena och att det inte har funnits någon önskan från de privata utförarna att delta på sammanträdena.

Av erhållen dokumentation framgår att utbildningsnämnden har upprättat ett styrdokument, uppföljning av städentreprenörer den 5 juli 2019. Styrdokumentet anger formerna för hur och hur ofta de privata utförarna följs upp, men det saknas fullständig dokumentation över utfallet av uppföljningen som t.ex. avvikelser. Dessa har enligt uppgift rapporterats muntligen till nämnden. Styrdokumentet anger även att utbildningsnämnden årligen ska få rapport om bl.a. entreprenörernas ekonomiska status, nöjd-kund-index och antal utfärdade viten. Av utbildningsnämndens årsrapport för år 2019 framgår att uppföljning av privata utförare finns med som ett särskilt avsnitt tillsammans med en omvärldsanalys av privata utförare. Det framgår av nämndens sammanträdesprotokoll från den 11 september 2019 att en återrapportering till nämnden genomfördes. Enligt uppgift kommer återrapporteringen av privata utförare till nämnden att fortsättningsvis ske i samband med årsbokslut.

### Kommunstyrelsen

Kommunfullmäktige beslutade den 13 mars 2019 om program för mål och uppföljning av privata utförare § 61. Av *”dokumentet för uppföljning av privata utförare år 2019 - redovisning från nämndernas årsrapporter”* framgår nämndernas redovisningar av uppföljning av privata utförare. Redovisningarna följer rubrikerna *”antal och omfattning privata utförare”*, *”uppföljning av privata utförare under året”* och *”omvärldsanalys privata utförare”*. Av intervjun som genomfördes i samband med uppföljningen framgår att det upplevs finnas en bättre systematik kring uppföljningen av de privata utförarna än

vid tidpunkten för den föregående granskningen. Av den årliga samlade rapporteringen till kommunstyrelsen framgår att nämndernas redovisningar följer samma struktur. Den återrapportering som sker till kommunstyrelsen är varierande vad avser innehåll och beskrivning av faktiskt utfall av nämndernas genomförda uppföljning.

### *Bedömning*

Har tillräckliga åtgärder genomförts med anledning av de rekommendationer som lämnats i revisionsrapporten samt det svar som nämnderna/styrelsen avgett?

För omsorgsnämnden bedöms revisionsfrågan: Uppfylld

Vi grundar vår bedömning på att representanter från de privata utförarna bjuds in till nämndens sammanträden och att det sker en samlad redovisning av privata utförare i samband med den årliga berättelsen från nämnden.

För utbildningsnämnden och kommunstyrelsen bedöms revisionsfrågan som: Delvis uppfylld

Vi grundar vår bedömning på att utbildningsnämnden inte har bjudit in privata utförare i enlighet med rekommendationen och lämnat svar. Vi grundar även vår bedömning på att det upprättats styrprinciper kring hur uppföljning ska ske och nämnden får återrapportering, men att det saknas dokumenterad uppföljning i alla delar.

Vi grundar vår bedömning på att kommunstyrelsen har skapat rutiner för återrapportering, men att den återrapportering som sker till kommunstyrelsen är varierande vad avser innehåll och beskrivning av faktiskt utfall av nämndernas genomförda uppföljning. Vi bedömer att kommunstyrelsen bör säkerställa att den återrapportering som sker ger tillräcklig information om resultatet av den uppföljning som sker.

## **Granskning av rutiner för biståndsbedömning inom äldreomsorgen**

### *lakttagelser*

#### **Resultat från tidigare granskning**

Den sammanfattande bedömningen av den tidigare granskningen var att omsorgsnämnden delvis säkerställer en ändamålsenlig myndighetsutövning inom äldreomsorgen. De rekommendationer som lämnades i samband med den föregående granskningen var:

- att tydliggöra mål i biståndsbesluten för att på detta sätt ge förutsättningar för individer att klara de delar i sin livsföring som är möjliga för dem att klara.
- regelbundet följa upp hur uppföljning fungerar i framförallt nya ärenden inom hemtjänsten.
- i högre utsträckning arbeta med ADL-bedömningar (aktiviteter i det dagliga livet) som underlag vid biståndsbeslut.
- genomföra årliga revideringar av beslutade vägledningar (riktlinjer) och rutinbeskrivningar för biståndsbeslut i syfte att förtydliga handläggningen.

Av svaret som lämnades av omsorgsnämnden i samband med uppföljningen framgår att omsorgsnämnden ska utveckla introduktionen, fortsätta arbetet med införandet av IBIC (individens behov i centrum) och föra in området i den interna kontrollplanen för år 2019. Vidare framgår att omsorgsnämnden vid tidpunkten för den föregående granskningen har tagit fram en handlingsplan i samband med den processutveckling som pågick på



myndighetsavdelningen. Även uppföljningsrutinen skulle kompletteras med stöd för handläggarna kring vad som ska ingå och hur uppföljningen ska göras. Det framgår även av svaret att ett arbete med ADL-bedömningar redan har initierats och att det behövs viss kompetensutveckling för verksamheterna kring detta. Vidare ska omsorgsnämnden revidera sina vägledningar och riktlinjer grundligt en gång per mandatperiod och en gång översiktligt per år för att uppdatera förändringar i praxis och lagstiftning. Efterlevnaden av rutinerna ska även följas upp kontinuerligt.

## Resultat från uppföljningen

Av intervju som genomfördes i samband med uppföljningen framgår att grundstrukturen och arbetssättet på myndighetsavdelningen har omstrukturerats och förbättrats sedan den föregående granskningen vilket har medfört en bättre introduktion. Vidare framgår att samtliga ärenden vid avslutad handläggning passerar en senior handläggare för beslutsfattande vilket anses medföra en ökad likvärdighet i besluten. Av uppföljningen av omsorgsnämndens interna kontrollplan för år 2019 framgår att utvärdering med fokus på mål i biståndsbeslut finns med som ett kontrollområde. Av intervjun framgår även att IBIC har implementerats i vissa delar i verksamheten.

Av dokumentationen framgår att dokumentet "handlingsplan - för en utvecklad delprocess utreda och fatta tydliga individuella beslut utifrån den enskildes behov" upprättades den 18 december 2018. Handlingsplanen innehåller ett område som behandlar hur nämnden följer upp och säkerställer ett likartat arbetssätt i uppföljningarna.

Av dokumentationen framgår även att "Rutin för uppföljning och tidsbegränsning av beslut om hemtjänst enligt sociallagen" reviderades den 19 oktober 2020 och började gälla från 1 november 2020. Av rutinen framgår vilket regelverk som är tillämpligt, när ett beslut ska tillämpas och när en uppföljning ska göras samt formerna för hur en uppföljning ska gå till.

Enligt uppgift redogörs det för att nämnden arbetar med ADL-bedömningar i högre utsträckning när det gäller utredningar av rätten till särskilt boende enligt socialtjänstlagen. När handläggare på myndighetsavdelningen ser behov av en ADL-bedömning beställs denna av arbetsterapeut från kommunrehab.

Av intervju i samband med uppföljningen framgår att en översyn av vägledningarna för SoL och LSS genomfördes år 2018 respektive år 2020 i samband med den organisationsförändring som nämns ovan.

### Bedömning

Har tillräckliga åtgärder genomförts med anledning av de rekommendationer som lämnats i revisionsrapporten samt det svar som nämnden avgett?

Revisionsfrågan bedöms: Uppfylld.

Vi grundar vår bedömning på att nämnden bl.a vidtagit åtgärder för att tydliggöra mål i biståndsbesluten, hittat former för uppföljning av ärenden och i högre utsträckning börjat arbeta med ADL-bedömningar. Vi noterar att vissa av åtgärderna genomfördes under år 2020. Vi noterar också att IBIC är implementerat i vissa delar av verksamheten och anser det viktigt att omsorgsnämnden tillser att en full implementering sker. Vi bedömer vidare att det bör ske en översiktlig översyn av vägledningarna årligen.

## Granskning av strategisk kompetensförsörjning

### *lakttagelser*

#### **Resultat från tidigare granskning**

Den sammanfattande bedömningen av den tidigare granskningen var att kommunstyrelsens organisation och åtgärder avseende personalförsörjningen till övervägande del var ändamålsenliga. De rekommendationer som lämnades i samband med den föregående granskningen var:

- Att HR-styrgruppen breddas så att fler förvaltningar får möjlighet att utbyta och dela erfarenheter. Vi anser även att det bör övervägas att fler representanter även från bolagen ges möjlighet att delta.
- Att innehållet från avgångssamtalen sammanställs och används som ett underlag för att stärka kommunens varumärke som arbetsgivare. Vi anser att denna information är viktig för att skapa ett lärande i den kommunala organisationen kopplat till personalförsörjning.
- Att fortsatt utveckla samarbetet med universitet och högskolor för att på så sätt bidra till den framtida personalförsörjningen och att dessa samverkansformer kontinuerligt utvärderas. Detta i syfte att få fram de samverkansformer som ger mest effekt.
- Att arbetet med att ta fram strategier för personalförsörjningen ges fortsatt prioritet och att dessa ges en tidshorisont på 10 – 15 år för att skapa en långsiktighet i arbetet.
- Att medarbetarundersökningen "Temperaturmätaren" anpassas så att även arbetsmiljöaspekter tas med i frågebatteriet till anställda.

Av det svar som lämnades av kommunstyrelsen framgår att en översyn av HR-rollernas mötesstruktur ska ske under år 2019 för att tillgodose behoven om information, kompetensutveckling och dialog hos de olika förvaltningarna. Det framgår även att en kommunövergripande mall och metod för avgångssamtal ska tas fram gemensamt av representanter från förvaltningar, bolag och HR. Mallar finns för vissa bolag och förvaltningar. Positiva erfarenheter och arbetssätt såväl som utvecklingsområden ska lyftas fram och delas med hela organisationen. Förbättringsområden ska följas upp och avveckling kommer att inkluderas i kompetensförsörjningsstrategin. Av svaret framgår även att bolag och förvaltningar ska lära av varandra hur samarbete kan ske med kommunala bolag och förvaltningar samt med universitet. Effektiva samverkansformer ska arbetas fram och inkluderas i kompetensförsörjningsstrategin. Samarbetets resultat ska utvärderas årligen.

Det framgår vidare av svaret att en kompetensförsörjningsstrategi som har sitt ursprung ur kommunkoncernens värdegrund ska upprättas. Strategin ska vara kopplad till verksamhetsplan och innehålla processer och delprocesser för hur Växjö kommun kvalitativt och systematiskt ska arbeta med kompetensförsörjning. Ett helhetsgrepp kring HR-området ska tas under år 2019, arbetet inkluderar att se över, skapa och redigera HR-processer som ska ge stöd åt kompetensförsörjningsstrategin.

Temperaturmätaren skulle kompletteras med sju nya frågor utifrån den respons som kommit från medarbetare. Arbetet var planerat för år 2019.

#### **Resultat från uppföljningen**

Av intervju framgår att HR-organisationen centraliserades den 1 januari 2020 vilket innebär att alla HR-konsulter rapporterar i samma organisation. Det framgår vidare att det finns en HR-ledningsgrupp inom kommunen där alla förvaltningar finns

representerade. Det finns även en utökad HR-ledningsgrupp där samtliga förvaltningar och kommunala bolag finns representerade. HR-ledningsgruppen träffas två gånger i månaden och den utökade HR-ledningsgruppen träffas en gång i månaden. Det finns ett upprättat mötesschema som täcker in bl.a övergripande möten såsom koncernledningsmöten men också förvaltningarnas ledningsgrupp och HR-organisationens möten.

Det framgår av intervjuerna att det har implementerats ett nytt arbetssätt kring avgångssamtal. När en medarbetare digitalt meddelar sin uppsägning skickas en enkät automatiskt ut ett antal dagar senare. Svaren på enkäten sammanställs och följs sedan upp av HR-funktionen. Utöver enkäten ska ansvarig chef även genomföra ett avgångssamtal. Det redogörs för att det inte finns krav på att avgångssamtalen ska dokumenteras. Det nya arbetssättet uppges vara en del av kompetensförsörjningsstrategin. Av dokumentationen framgår att det finns en mall framtagen för avgångssamtal.

Av dokumentationen framgår att det finns ett upprättat samarbetsavtal mellan Linnéuniversitetet, studentkåren Linnéstudenterna, Kalmar kommun och Växjö kommun. Avtalets syfte är att stärka relationerna mellan parterna. Under intervjun redogörs för att det är en verksamhetsutvecklare på utvecklingsavdelningen inom kommunledningsförvaltningen som sköter den huvudsakliga kontakten med Linnéuniversitetet. HR-avdelningen har en kontaktperson kopplat till verksamhetsutvecklaren som bl.a ansvarar för att sprida information om samarbetet till övriga inom HR-avdelningen. Samarbetet med Linnéuniversitetet följs upp i koncernledningsgruppen.

Det framgår av intervjusvar att ett arbete har påbörjats med att upprätta olika processer för strategisk kompetensförsörjning. Det framgår även att arbete har skett med rekryteringsprocessen och att det finns ett initierat arbete med löneprocessen. Vidare framgår att ett arbete pågår med onboardingprocessen och att det arbete som har påbörjats med de stödjande HR-processerna är ett led i att bryta ned den strategiska kompetensförsörjningen i olika delar. Den strategiska kompetensförsörjningens tidshorisont uppges vara flerårig och ha en tidshorisont på 10-15 år.

Av intervjun i samband med granskningen framkommer det att temperaturmätaren har kompletterats med frågor som har tagits fram efter respons från medarbetarna. Exempel på frågor som har tagits fram är *“på min arbetsplats arbetar vi för att motverka diskriminering, trakasserier och kränkande särbehandling”, “jag vet vilka uppgifter som ska prioriteras vid hög arbetsbelastning”* och *“jag har tid för återhämtning efter perioder av stress på jobbet”* samt *“jag ser fram emot att gå till arbetet”*. Arbetet med temperaturmätaren följs upp tillsammans med de fackliga representanterna två gånger om året. Koncernledningsgruppen arbetar med det övergripande resultatet av temperaturmätaren och resultatet för varje förvaltning, avdelning och enhet hanteras av ansvarig chef.

### *Bedömning*

Har tillräckliga åtgärder genomförts med anledning av de rekommendationer som lämnats i revisionsrapporten samt det svar som styrelsen avgett?

Revisionsfrågan bedöms: Uppfylld

Vi grundar vår bedömning på att det vidtagits åtgärder utifrån lämnade rekommendationer, även om vissa åtgärder vidtagits först under år 2020. Bl.a. har samverkan utvecklats och formaliserats såväl inom kommunen som med externa parter. Ett utvecklingsarbete har skett kring temperaturmätaren och inhämtning av information

då anställda slutar, samtidigt bör kommunstyrelsen överväga att dokumentera avgångssamtalen för spårbarhet och uppföljning. Vidare har en modell för strategisk kompetensförsörjning upprättats och vi ser positivt på det arbete som har inletts med att bryta ner strategin till olika processer och dokumentera dessa.

## Granskning av investeringsplanering

### *lakttagelser*

#### **Resultat från tidigare granskning**

Den sammanfattande bedömningen av den tidigare granskningen var att kommunstyrelsen inte tillräckligt säkerställer att investeringsplaneringen är ändamålsenlig. Den interna kontrollen bedömdes inte vara tillräcklig. Bedömningen grundades bl.a på att det fanns riktlinjer som översiktligt visade vart beslut fattas men att det saknades en tydlig roll- och ansvarsfördelning. Bedömningen inkluderade även att förhållandet mellan kommunstyrelsen/nämnder och de kommunala bolagen behöver tydliggöras.

Kommunstyrelsen rekommenderades att:

- se över planeringen av investeringar och tydliggöra processen i ett övergripande styrdokument, till exempel avseende roller och ansvar vad gäller särskilt utsedda ledamöter och grupper i samband med investeringsprojekt samt förhållandet mellan kommunstyrelsen/nämnderna och de kommunala bolagen vid beställning av förstudie, projektering och genomförande av investeringar.
- ta fram en enhetlig mall för sammanställning av beslutsunderlag och som visar hur investeringsprojekt ska finansieras.
- fullfölja arbetet med att tydligare koppla investeringsplaneringen med budgetprocessen både ur ett likviditetsmässigt och resultatmässigt perspektiv.
- fortsätta utveckla framförhållningen och långsiktigheten vad gäller investeringsplaneringen.
- överväga att utforma finansiellt mål med bäring på investeringsnivån.

Av svaret som lämnades av kommunstyrelsen i samband med den ursprungliga granskningen framgick att det under år 2019 pågick en uppdatering av kommunkoncernens styrsystem vilket innebar en möjlighet att se förtydliga investeringsprocessen. Av svaret framgår vidare att det finns två mallar för tjänsteskrivelser, som beslutades år 2017, som innehåller ekonomiska konsekvenser, total kostnad, finansiering inom ram eller om det saknas finansiering. En av mallarna är en omfattande standardvariant och en är en förenklad variant. Det framgår av kommunstyrelsens svar att det pågår ett arbete för att utveckla en övergripande investeringsplanering som visar effekten av det samlade investeringsbehovet både likviditetsmässigt och resultatmässigt på kommun- och koncernnivå. Det redogörs vidare i kommunstyrelsens svar för att det påbörjade arbetet med att utveckla framförhållningen och långsiktigheten vad gäller investeringsplaneringen ska fortlöpa. Det framgår vidare att det i kommunfullmäktiges budget för år 2019 fanns ett uppdrag att ta fram en långsiktig finansiell planering. I samband med det uppdraget skulle en övervägning ske om det är lämpligt att överväga ett finansiellt mål med bäring på investeringsnivån på längre sikt.

#### **Resultat från uppföljningen**

Av intervjun i samband med uppföljningen framgår att det inte har skett en översyn eller ett förtydligande av investeringsprocessen. Samtidigt framgår ambitionen att framöver utveckla processerna. Det redogörs för att kommunen under de senaste tre åren har arbetat med en lista över investeringar som sträcker sig till 2025, listan uppdateras

löpande och stäms av tertialvis. Det redogörs även för att det finns ambitioner att på ett tydligare sätt identifiera roller och ansvar i investeringsprocessen.

Av intervjun framgår att det finns rutiner för investeringar inom ramen för budgetprocessen men att det saknas enhetliga mallar för att upprätta investeringskalkyler. Det redogörs även för att underlaget varierar när investeringsbeslut ska fattas av kommunfullmäktige.

Det framgår av intervjun att det har skett ett arbete med att ta ett helhetsgrepp kring den långsiktiga planeringen av investeringar. I denna ambition ligger ett kommunkoncernperspektiv. Det redogörs för att det har genomförts ett arbete med de olika delarna, bland annat har demografiprocessen förbättrats, men att arbetet inte har genererat en övergripande mer långsiktig investeringsplanering.

Vidare saknas finansiella mål med koppling till investeringsplanering, självfinansiering och skuldsättning. Det finns en ambition att på sikt skapa mått kopplat till investeringsverksamheten och ur ett kommunkoncernperspektiv.

### *Bedömning*

Har tillräckliga åtgärder genomförts med anledning av de rekommendationer som lämnats i revisionsrapporten samt det svar som nämnden/styrelsen avgett?

Revisionsfrågan bedöms: Ej uppfylld

Det har inte upprättats några riktlinjer eller skett någon översyn av investeringsprocessen, vari särskilt ingår att klargöra roller och ansvar för olika skeden i en investeringsprocess. Vidare kvarstår rekommendationen att skapa enhetliga mallar för hur investeringskalkyler ska framställas utvecklas, d v s att driftpåverkan tydliggörs för själva investeringsobjektet, men också för hur verksamheten påverkas.

Det kvarstår att koppla en investeringsplanering till budgetprocessen ur ett mer långsiktigt perspektiv, vad avser finansiell påverkan, samt att överväga finansiellt mål med bäring på investeringsnivån och att såväl investeringsplaneringen som målambitionerna upprättas med ett kommunkoncernperspektiv.

## **Granskning av VA-nätets underhåll och förnyelse**

### *lakttagelser*

#### **Resultat från tidigare granskning**

Den sammanfattande bedömningen av den föregående granskningen var att tekniska nämnden delvis säkerställer att planering och genomförande av underhåll/förnyelse av VA-ledningssystemet är ändamålsenligt ur ett långsiktigt perspektiv.

De rekommendationer som lämnades i samband med den föregående granskningen var att:

- Tekniska nämnden säkerställer att resurser avsätts för att åtgärda det underhållsbehov som identifierats.
- Tekniska nämnden följer upp planer och projekt som behandlats i nämnden.

Av svaret som lämnades av tekniska nämnden utifrån föregående granskning framgår att tekniska nämnden arbetar med en 3-årsbudget avseende investeringar och att det inom 3-årsperioden kan förekomma förskjutningar mellan åren avseende hur investeringar görs. Tekniska nämnden hade utökat organisationen med en tjänst i

budget år 2019 för att stärka VA-verksamhetens resurser att ta fram och driva reinvesteringsprojekt. Av svaret framgår även att tekniska nämnden får översiktlig information om projekt genom dokument, då med betoning på vilka projekt som påbörjats och avslutats. Nämnden begär ibland särskild redovisning av projekt och när projekt avslutas får nämnden en slutredovisning av projektets leverans och ekonomi. Tekniska förvaltningen tittar på möjligheten att, utöver ovan nämnda uppföljningar, kunna följa upp effekten av enskilda delprojekt. Det redogörs i svaret för att det är svårt att se eftersträvad effekt av enskilda projekt, detta följs istället upp genom nyckeltal på ledningsnätet för att se om statusen förbättras eller försämras.

### **Resultat från uppföljningen**

Av intervjun som genomfördes i samband med den uppföljande granskningen framgår att de finansiella resurserna för underhållet har varit tillräckliga, men att investerings- och underhållstakten varit lägre än vad de finansiella resurserna medger. Det redogörs även för att underhållstakten är ungefär densamma som vid den föregående granskningen, d.v.s. lägre än plan.

En omfattande organisationsförändring har påverkat planeringen, där verksamhet i egen regi har ersatts av externa leverantörer via avtal. Av intervjun framgår även att förvaltningen har haft en del personalomsättning. Ett visst konsultativt stöd anlitas, men även i dessa sammanhang krävs resurser för handledning och uppföljning.

Under år 2019 förstärktes VA-verksamheten med två tjänster där en tjänst var en ersättningsrekrytering och det andra en ny tjänst. Enligt uppgift ska även en ny ingenjör rekryteras under år 2021. Sammantaget finns det dock inte mer resurser för själva förnyelsearbetet idag än vid den förra granskningen. Det innebär fortsatt brister avseende personalresurser. Kompetensfrågorna är en utmaning vid rekrytering.

Vid intervjun redogjordes för att det upprättas slutrapporter på varje projekt och att dessa delges den tekniska nämnden genom en lista över projekt. Om nämnden vill lyfta något särskilt projekt från listan så tas det upp i nämnden för diskussion. Nämnden har börjat arbeta med nyckeltal i större utsträckning än tidigare vilket medfört en ökad förmåga att förklara avvikelser. Det redogörs för att beredningen får utökad information om projekten, men att det främst är vid avvikelser som informationen når nämnden. Det redogörs även för att det finns en tät dialog mellan nämnden och förvaltningen.

### *Bedömning*

Har tillräckliga åtgärder genomförts med anledning av de rekommendationer som lämnats i revisionsrapporten samt det svar som nämnden/styrelsen avgett?

Revisionsfrågan bedöms: Delvis uppfylld

Vi grundar bedömningen på att underhållstakten vid tiden för den uppföljande granskningen fortfarande understiger planen, även om tillräckliga finansiella resurser finns avsatta.

Vi noterar även att det finns fortsatta svårigheter kring tillräckliga personella resurser inom området kopplat till planering och genomförande av underhåll och förnyelse.

Vi bedömer också att beredningen får utökad information om projekten, men att nämnden inte får en mer summarisk redovisning. Eftersom det är nämnden som är ansvarig för verksamheten bedömer vi det viktigt att informationen om projekten kommer hela nämnden till del.



# Bilagor

## Bilaga 1. Intervjupersoner

- Planeringschef
- Gruppchef översiktlig planering
- Statistiker
- Budgetansvarig
- Redovisningschef
- Förvaltningschef omsorgsförvaltningen
- Förvaltningschef arbete och välfärd
- Förvaltningschef tekniska förvaltningen
- Förvaltningschef utbildningsförvaltningen
- Lokalförsörjningsansvarig, utbildningsförvaltningen
- VA-chef
- Chef för ledningsstöd, tekniska förvaltningen
- Ekonomichef
- Kommunchef
- HR-chef
- Verksamhetsutvecklare HR

2021-02-25

Jörn Wahlroth

---

*Uppdragsledare*

Anna Hilmarsson

---

*Projektledare*

---

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av Växjö kommun enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan från den 1 september 2020. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.