

# Uppföljande granskning

Falkenbergs kommun

Revisionsrapport  
mars 2023



*Emma Ekstén, certifierad  
kommunal revisor  
Rebecca Lindström,  
certifierad kommunal  
revisor*

# Innehållsförteckning

|    |                       |    |
|----|-----------------------|----|
| 1. | Inledning             | 03 |
| 2. | Granskningsresultat   | 05 |
| 3. | Revisionell bedömning | 33 |

1

Inledning

# Inledning

## Bakgrund

Revisorerna i Falkenberg kommun granskar årligen delårsbokslut och årsredovisning, samt genomför fördjupade granskningar utifrån en risk- och väsentlighetsanalys. De granskningar som revisionen genomför innehåller ofta förslag på åtgärder som bör genomföras. Dessa åtgärder varierar i omfattning och därmed också i tid för genomförande. En viktig del av revisionens arbete är därför att följa upp tidigare genomförda granskningar för att se om åtgärder vidtagits med anledning av dessa och om den granskade organisationen beaktat noterade brister, synpunkter och förslag.

Enligt SKR:s styrdokument *God revisionssed i kommunal verksamhet 2018* påtalas även vikten av att följa upp de granskningar revisorerna gjort under året. Genom att regelbundet följa upp genomförda granskningar ges svar på om åtgärder med anledning av revisorernas kritik och rekommendationer har tagits i beaktande. SKR skriver vidare att uppföljningen kan genomföras som en särskild granskningsinsats med skriftlig rapport. Uppföljningen ger också underlag för att bedöma om det finns anledning till förnyad granskning, och blir därmed en grund för riskanalysen inför kommande års revisionsplanering.

Revisorerna har efter en bedömning av väsentlighet och risk beslutat att genomföra en uppföljande granskning av fem tidigare genomförda granskningar från åren 2020-2021 som i någon mån påvisat brister.

## Syfte och frågeställningar

Syftet med granskningen är att bedöma om granskade nämnder och kommunstyrelsen vidtagit tillräckliga åtgärder med anledning av den bedömning och de åtgärdsförslag som lämnats i genomförda granskningar.

Granskningen har sin utgångspunkt i följande revisionsfrågor:

- Har revisorernas synpunkter och förslag till åtgärder besvarats av respektive nämnd/styrelse?
- Har synpunkterna och förslagen åtgärdats?

## Avgränsning

Granskningen avser uppföljning av ett urval av granskningar genomförda åren 2020–2021. Totalt görs en uppföljning av följande granskningar:

- Granskning av köptrohet mot ramavtal från år 2020 (fokus på de delar som avser kommunen)
- Granskning av kommunstyrelsens styrning och uppföljning av arbetsmarknadsverksamheten från år 2020
- Granskning av skolans digitalisering från år 2021
- Granskning av uppföljning av placerade barn och unga från år 2021
- Granskning av kommunens underhåll av fastigheter, gator/vägar samt VA-anläggningar från år 2021

## Metod

Genomgång av revisorernas synpunkter och förslag till åtgärder som angetts i lämnade revisionsrapporter och tillhörande missivbrev, samt genomgång och granskning av yttranden som revisorerna erhållit.

Inhämtande av lägesbeskrivningar för respektive granskning genom utskick av skriftliga frågor. Inhämtande av kompletterande underlag för granskning och verifiering av genomförda åtgärder och utveckling samt övrig materialinsamling nödvändig för att fånga statusen för respektive granskning.

Granskningen har skett genom:

- Utskick av skriftliga frågor till förvaltningen samt genomgång av svar.
- Dokumentstudier och genomgång av relevanta protokoll, beslut och handlingar.

2

Granskningsresultat

# Granskning av köptrohet mot ramavtal

# Har revisorernas synpunkter och förslag till åtgärder besvarats av respektive nämnd och styrelse?

## Iakttagelser

### Tidigare granskning

Falkenberg kommuns revisorer, hade utifrån en bedömning av väsentlighet och risk, beslutat att genomföra en granskning av om huruvida servicenämnden, kommunstyrelsen, FEAB och FABO handlade inköp och upphandling på ett ändamålsenligt sätt samt med en tillräcklig intern kontroll. Granskningens syfte var att bedöma om kommunstyrelsen, servicenämnden samt styrelsen i Falkenbergs Bostads AB (FABO) och styrelsen i Falkenbergs Energi AB (FEAB) hade en tillräcklig intern kontroll av upphandlings- och inköpsverksamheten. Efter genomförd revision och genomgång av granskningens samtliga kontrollmål gjordes bedömningen att den interna kontrollen av inköp- och upphandling **inte fullt ut** var tillräcklig inom Falkenbergs kommun.

Revisorerna önskade svar från berörda senast 2020-05-31 gällande redovisade bedömningar och rekommendationer.

### Nämndens svar

Servicenämnden beslutade om svar på granskningen 2020-04-23 § 46 och kommunstyrelsen beslutade om svar på granskningen 2020-05-12 § 146.

I servicenämndens och kommunstyrelsens svar kommenteras revisionens granskningsresultat och vilka åtgärder som avsågs vidtas.

## Bedömning

Svaret på revisionsfrågan är **ja**.

Bedömningen grundas på att servicenämnden 2020-04-23 § 46 och kommunstyrelsen beslutade om svar på granskningen 2020-05-12 § 14 innehållandes kommentarer kring granskningsresultatet.



# Har synpunkterna och förslagen åtgärdats?

## **Iakttagelser**

Nedan följer en redogörelse över de rekommendationer som lämnats av revisorerna och vilka åtgärder som vidtagits av kommunstyrelsen och servicenämnden.

**Rekommendation:** Tillse att upphandlingsordningen uppdateras i enlighet med ny lagstiftning och efter gällande organisation. Vi rekommenderar även att kommunstyrelsen ser över styrningen av upphandling och inköp genom att exempelvis ta fram en upphandlingspolicy för kommunfullmäktige att anta som beskriver upphandlingsprocessen på ett övergripande plan samt tillhörande riktlinjer.

Åtgärder: Den gamla upphandlingsordningen är inte längre gällande utan istället har ny policy och riktlinje för upphandling tagits fram. De båda handlingarna är antagna och policyn vann laga kraft den 24/5-2021. I samband med att ny inköpsorganisation är fullt ut införd behöver ny revidering av policy och riktlinje göras.

**Rekommendation:** Tydliggöra vilka ansvar och roller som finns för inköp- och upphandlingsfrågor samt att det förankras i verksamheten. Det bör även förtydligas vilka kontroller som ska genomföras för att stärka den interna kontrollen avseende uppföljning av avtal och avtalstrohet.

Åtgärder: Arbetet med införande av ny inköpsorganisation samt införande av e-handel har påbörjats och i och med detta förtydligas bland annat roller och ansvar. I detta arbete identifieras även eventuella roller som inte finns idag men som behövs för att kunna arbeta effektivt och ändamålsenligt med frågor rörande inköp. Här har alla verksamheter ett arbete att göra och det innefattar inte enbart inköps- och upphandlingsavdelningen. Inköp och upphandling är de som leder detta arbete och merparten av förvaltningarnas och bolagens ledningsgrupper har under 2022 involverats i arbetet med översyn och sättandet av ny effektiv och ändamålsenlig inköpsorganisation. Införandet ska ses över en längre period och olika förvaltningar/bolag införlivas successivt.

Med ett inköpssystem får kommunen enligt uppgift ett kontrollverktyg som möjliggör bättre kontroller över exempelvis vad som köpts, vem som köpt samt om det är "rätt" varor som köpts. Verket ger kommunen möjlighet att kontinuerligt göra spendanalyser som bland annat ger svar på vad är det som köps, summan av inköpen, vilka leverantörer som används och vem i organisationen som genomför inköpen.

Förutom kontroll av avtalstrohet finns även verktyg som gör det möjligt att arbeta mer proaktivt med upphandlingar då kommunen kan fånga upp behov tidigare. Upphandling av inköpssystem annonserades under våren år 2022 men var tvungen att avbrytas hösten år 2022. Efter mindre omarbetning av underlaget kommer ny upphandling att annonseras under Q1 år 2023. Arbetet med översyn och införande ny inköpsorganisation pågår enligt plan.

**Rekommendation:** Vi rekommenderar att kommunstyrelsen tar initiativ till att kommunens upphandlingsenhet samt förvaltningarna följer upp avtalstroheten och utvärderar ingångna ramavtal på ett ändamålsenligt sätt. Vi rekommenderar att denna fråga beaktas i en översyn av upphandlingsordningen.

Åtgärder: Detta berörs till vissa delar i nya policyn och riktlinjen. Detta ingår också i arbetet med införandet av ny inköpsorganisation och införande av inköpssystem i enlighet med svaret på den tidigare rekommendationen.

# Har synpunkterna och förslagen åtgärdats?

**Rekommendation:** Vi rekommenderar servicenämnden att se över möjligheten att samla kommunens samtliga avtal för att lättare få en överblick över kommunens avtal. Att samla avtalen i en avtalsbas underlättar bland annat arbetet för att följa upp och identifiera områden där ramavtal saknas.

Åtgärder: Arbetet med att föra in avtal från övriga delar i kommunen till avtalskatalogen förutom de som inköps- och upphandlingsavdelningen gör har påbörjats. Först ut är avtal från Utvecklingsavdelningen.

**Rekommendation:** Vi rekommenderar att servicenämnden tillser att upphandlingsenheten följer upp avtalstroheten och utvärderar ingångna ramavtal på ett ändamålsenligt sätt i enlighet med gällande upphandlingsordning. Bland annat för att kunna kartlägga inköpsmönster och totala inköpsvolymerna samt för att kunna kontrollera att gränsen för direktupphandlingar inte överskrids. Vi rekommenderar att denna fråga beaktas i en översyn av upphandlingsordningen

Åtgärder: Utöver vad som angetts tidigare gällande inköpssystem och avtalstrohet har vad gäller direktupphandlingar arbete påbörjats med att se över hur denna hantering ska ske framöver.

Det finns information om hur direktupphandling ska gå till och vilka som har rätt göra sådana i riktlinjen för upphandling. Det har även tagits fram en processkarta som guidar de som gör direktupphandlingar i tillvägagångs- och förhållningssätt.

Analys av möjligheten att införskaffa ett verktyg för direktupphandlingar i vilket direktupphandlingar över ett visst värde ska göras pågår. Genom ett sådant verktyg fås bättre kontroll och inköps- och upphandlingsavdelningen kan tidigare fånga upp behov av upphandlingar så inte värdet för direktupphandlingar överskrids.

## Bedömning

Svaret på revisionsfrågan är **delvis**.

Bedömningen grundas på att vi av erhållet svar och inkomna underlag kan se att kommunstyrelsen och servicenämnden till viss del har vidtagit åtgärder med utgångspunkt från revisorernas synpunkter och förslag, men att ett arbete med frågorna fortfarande pågår.

# Sammanfattning av åtgärdade rekommendationer

| Rekommendation   | Rekommendation genomförd  |
|--|---|
| Tillse att upphandlingsordningen uppdateras i enlighet med ny lagstiftning och efter gällande organisation. Vi rekommenderar även att kommunstyrelsen ser över styrningen av upphandling och inköp genom att exempelvis ta fram en upphandlingspolicy för kommunfullmäktige att anta som beskriver upphandlingsprocessen på ett övergripande plan samt tillhörande riktlinjer.   | <b>Rekommendationen är genomförd.</b> Upphandlingspolicy och riktlinjer för upphandling har tagits fram. Den behöver dock revideras när en ny inköpsorganisation är implementerad.  |
| Tydliggöra vilka ansvar och roller som finns för inköp- och upphandlingsfrågor samt att det förankras i verksamheten. Det bör även förtydligas vilka kontroller som ska genomföras för att stärka den interna kontrollen avseende uppföljning av avtal och avtalstrohet.   | <b>Rekommendationen är delvis genomförd.</b> Arbetet med att implementera en ny organisation samt införande av e-handel pågår. I detta arbete kommer roller och ansvar successivt att tydliggöras   |
| Vi rekommenderar att kommunstyrelsen tar initiativ till att kommunens upphandlingsenhet samt förvaltningarna följer upp avtalstroheten och utvärderar ingångna ramavtal på ett ändamålsenligt sätt. Vi rekommenderar att denna fråga beaktas i en översyn av upphandlingsordningen.  | <b>Rekommendationen är delvis genomförd.</b> Dels har förtydligande skett i de nya styrdokumenterna, dels ingår arbetet i implementeringen av den nya organisationen. Rekommendationen är alltså inte fullt ut genomförd ännu.                                      |
| Vi rekommenderar servicenämnden att se över möjligheten att samla kommunens samtliga avtal för att lättare få en överblick över kommunens avtal. Att samla avtalen i en avtalsbas underlättar bland annat arbetet för att följa upp och identifiera områden där ramavtal saknas.   | <b>Rekommendationen är delvis genomförd.</b> Ett arbete med att samla samtliga avtal har påbörjats genom att utvecklingsavdelningen har börjat lägga in sina avtal i avtalskatalogen, därefter kommer successivt kommunens övriga verksamheter lägga in sina avtal. |
| Vi rekommenderar att servicenämnden tillser att upphandlingsenheten följer upp avtalstroheten och utvärderar ingångna ramavtal på ett ändamålsenligt sätt i enlighet med gällande upphandlingsordning. Bland annat för att kunna kartlägga inköpsmönster och totala inköpsvolymerna samt för att kunna kontrollera att gränsen för direktupphandlingar inte överskrids. Vi rekommenderar att denna fråga beaktas i en översyn av upphandlingsordningen | <b>Rekommendationen är delvis genomförd.</b> Delar av arbetet ingår i implementeringen av inköpssystemet och det pågår ett arbete med att se över hanteringen av direktupphandlingar.   |

# Granskning av kommunstyrelsens styrning och uppföljning av arbetsmarknadsverksamheten

# Har revisorernas synpunkter och förslag till åtgärder besvarats av respektive nämnd/styrelse?

## Iakttagelser

### Tidigare granskning

Falkenberg kommuns revisorer, hade utifrån en bedömning av väsentlighet och risk, beslutat att genomföra en granskning av kommunstyrelsens styrning och uppföljning av arbetsmarknadsverksamheten under år 2020. Granskningens syfte var att bedöma om kommunstyrelsen säkerställde ändamålsenlig styrning och uppföljning av arbetet med att få individer som uppbär ekonomiskt bistånd till egen försörjning. Efter genomförd revision och genomgång av granskningens samtliga revisionsfrågor gjordes bedömningen att kommunstyrelsen **inte helt** säkerställde en ändamålsenlig styrning och uppföljning.

Revisorerna önskade svar från kommunstyrelsen senast 2021-01-31 gällande redovisade bedömningar och rekommendationer.

### Nämndens svar

Kommunstyrelsen inkom med ett svar 2021-05-11 § 148.

I svaret kommenterades de rekommendationer och synpunkter som lämnats av revisionen och vilka åtgärder som avsågs vidtas.

## Bedömning

Svaret på revisionsfrågan är **ja**.

Bedömningen grundas på att kommunstyrelsen 2021-01-27 § 6 inkom med ett svar på de rekommendationer och synpunkter som lämnats av revisorerna.



# Har synpunkterna och förslagen åtgärdats?

## **lakttagelser**

Nedan följer en redogörelse över de rekommendationer som lämnats av revisorerna och vilka åtgärder som vidtagits av kommunstyrelsen.

**Rekommendation:** Fortsätta att arbeta för en välfungerande samverkan med interna och externa parter i syfte att säkerställa en gemensam målbild för insatserna samt för att tydliggöra respektive parts ansvar och roll i det gemensamma arbetet att få individer till egen försörjning.

Åtgärder: En överenskommelse mellan Falkenbergs kommun och Arbetsförmedlingen har tecknats i syfte att stärka samverkan kring de individer som har behov av stöd från båda parter. I överenskommelsen ingår struktur för samverkan som även kan gynna det interna arbetet med kompetensförsörjning i kommunorganisationen. Utöver arbetsmarknadsavdelningen ingår vuxenutbildningen, enheten för stöd och försörjning, näringslivsavdelningen och HR-avdelningen i samverkan. Den specifika samverkan mellan avdelningen och enheten för stöd och försörjning har stärkts vilket har lett till en mer effektiv anvisningsprocess. Gemensamma rutiner och ledningsgruppsmöten är två viktiga faktorer. Det finns även en upparbetad kontinuerlig samverkan med de fristående aktörer som arbetar på uppdrag av Arbetsförmedlingen där även nämnda myndighet ingår. Samverkan sker också via Krami där samverkansparterna är Kriminalvården och Arbetsförmedlingen.

Internt samverkar AMA mest med Vuxenutbildningen gällande jobbspår och regeringsdirektivet "Sammanhållen utbildning" men även i projekt då det är aktuellt. Samverkan sker även med Enheten för Stöd och Försörjning gällande den gemensamma processen att stötta individer på vägen mot egen försörjning. Utöver detta sker samverkan till exempel inom det Kommunala Aktivitetsansvaret samt kompetensförsörjningsområdet.

**Rekommendation:** Verka för överenskommelser med andra nämnder och kommunala bolag för att säkerställa att fler verksamheter tar emot praktikanter.

Åtgärder: Några skriftliga överenskommelser finns inte ännu och kommunstyrelsen ser inte heller ett behov av det då det i regel inte är några problem att hitta praktikplatser. Arbetsmarknadsavdelningen tillhör numera verksamheten för hållbar samhällsplanering efter en omorganisation. Avdelningen ingår fortfarande i kommunstyrelseförvaltningen. Detta ger ett tydligare fokus på social hållbarhet och ökade möjligheter att samverka internt.

Ett förvaltningsövergripande samverkansarbete har inletts för att hantera kompetensförsörjningsutmaningen internt i Falkenbergs kommun. I det arbetet bidrar arbetsmarknadsavdelningen med sitt perspektiv och ambitionen är att samverkansstrukturen från överenskommelsen med Arbetsförmedlingen ska kunna fungera även för att bidra kommunorganisationens interna utmaningar.

Vidare har avdelningen upparbetat ett nära samarbete med Vuxenutbildningen för att skapa jobbspår i syfte att kompetensförsörja kommunala verksamheter efter behov. Bemanningsenheten, Socialförvaltningen och Barn- och utbildningsförvaltningen är parter i det här samarbetet.

En skriftlig överenskommelse har skrivits med FABO i syfte att bedriva ett byggåterbruk i kommunal regi där deltagare kan ges möjlighet till arbetsträning samtidigt som det gynnar ekologisk hållbarhet.

# Har synpunkterna och förslagen åtgärdats?

**Rekommendation:** Vidta åtgärder vid bristande måluppfyllelse samt besluta om när åtgärderna ska följas upp och återrapporteras.

**Åtgärder:** Kommunstyrelsen anser att det hittills inte har varit aktuellt med åtgärder då måluppfyllelsen har varit god de senaste åren med undantag för pandemiåret 2020. Kommunstyrelsen menar att försvårades betydligt både direkt och indirekt då hela samhället stannade av. För att förebygga bristande måluppfyllelse framöver har arbetsmarknadsavdelningen genomfört en organisationsförändring för att möjliggöra både analys och omvärldsbevakning såväl som ett löpande arbetssätt baserat på den danska BIP-forskningen (SKAPA).

En verksamhetsledare har tillsatts för att på ett bättre sätt kunna följa upp och stödja coachernas löpande arbete. En verksamhetsutvecklare har tillsatts för att skapa möjligheter att aktivt arbeta med utvecklingsfrågor samt på ett strukturerat sätt följa upp och analysera både interna och externa mätetal. Vidare har det inlett ett initiativ med uppdragsmallar för att tydliggöra och visualisera det interna utvecklingsarbetet utifrån förbättringsförslag från medarbetargruppen. Alla genomförda uppdrag leder till beslut som dokumenteras och görs tillgängliga för alla. Hela avdelningens verksamhet med processer, statistik, mål och vision visualiseras på tavlor i de gemensamma lokalerna så att alla kan skapa sig en överskådlig bild av hur det går för verksamheten.

## Bedömning

Svaret på revisionsfrågan är **ja**.

Bedömningen grundas på att vi av erhållit svar och inkomna underlag



# Sammanfattning av åtgärdade rekommendationer

| Rekommendation  | Rekommendation genomförd   |
|---|--|
| Fortsätta att arbeta för en välfungerande samverkan med interna och externa parter i syfte att säkerställa en gemensam målbild för insatserna samt för att tydliggöra respektive parts ansvar och roll i det gemensamma arbetet att få individer till egen försörjning. | <b>Rekommendationen är genomförd.</b> Överenskommelse med Arbetsförmedlingen har tecknats och det har även skapats strukturer för ytterligare samverkan inom kommunen. |
| Verka för överenskommelser med andra nämnder och kommunala bolag för att säkerställa att fler verksamheter tar emot praktikanter.   | <b>Rekommendationen är genomförd.</b>  |
| Vidta åtgärder vid bristande måluppfyllelse samt besluta om när åtgärderna ska följas upp och återrapporteras.  | <b>Rekommendationen är genomförd.</b>  |

# Granskning av skolans digitalisering

# Har revisorernas synpunkter och förslag till åtgärder besvarats av nämnden?

## Iakttagelser

### Tidigare granskning

Falkenberg kommuns revisorer, hade utifrån en bedömning av väsentlighet och risk, beslutat att genomföra en granskning av skolans digitalisering. Granskningens syfte var att bedöma om barn- och utbildningsnämnden säkerställde att det fanns förutsättningar för en ändamålsenlig implementering av den nationella digitaliseringsstrategin och de förändrade styrdokumenterna. Granskningen omfattade även den interna kontrollen inom området.

Utifrån genomförd granskning var den samlade bedömningen att barn- och utbildningsnämnden **inte helt** säkerställde att det finns förutsättningar för en ändamålsenlig implementering av den nationella digitaliseringsstrategin och de förändrade styrdokumenterna, samt att detta inte helt skedde med tillräcklig intern kontroll.

Revisorerna önskade svar från barn- och utbildningsnämnden senast 2021-03-31 gällande redovisade bedömningar och rekommendationer.

### Nämndens svar

Barn- och utbildningsnämnden inkom med ett yttrande 2021-02-18 § 25

I svaret kommenterades de rekommendationer och synpunkter som lämnats av revisionen och vilka åtgärder som avsågs vidtas.

## Bedömning

Svaret på revisionsfrågan är **ja**.

Bedömningen grundas på att barn- och utbildningsnämnden 2021-02-18 § 25 inkom med ett svar på de rekommendationer och synpunkter som lämnats av revisorerna.



# Har synpunkterna och förslagen åtgärdats?

## Iakttagelser

Nedan följer en redogörelse över de rekommendationer som lämnats av revisorerna och vilka åtgärder som vidtagits av barn- och utbildningsnämnden.

**Rekommendationer:** Säkerställa en gemensam systematik för kartläggning av personalens kompetenser och fortbildningsbehov gällande digitalisering för att utifrån den kunna planera nödvändiga insatser.

**Åtgärder:** Av svaret från februari 2021 framkom att för att säkerställa en hög och likvärdighet digitala kompetens i verksamheterna skulle barn- och utbildningsförvaltningen genom referensgruppen för skolans digitalisering ta fram en systematik för adekvat och riktad kompetensutveckling inom digitaliseringsområdet till berörda medarbetare. I uppföljningen under januari 2023 framkom att förvaltningens strategiska digitaliseringsgrupp som samordnande enhet har påbörjat en organisation där rektorena på skolorna och förskolorna identifierar utbildningsbehovet lokalt. Utifrån detta beställer enheterna utbildningar centralt till sina verksamheter. Vidare har förvaltningen arbetat med att tillse att varje skolområde har en person med ansvar för och avsatt tid till teknisk och pedagogisk support som kan stödja rektor i att förstå och kanalisera utbildningsbehovet.

Den datainsamling kring nuläget som sker årligen via enkäter till personal och elever har förvaltningen omarbetat och i viss mån fördjupat. Frågornas utformning har ändrats och anpassats för att öka möjligheten till analys utifrån olika perspektiv. I samband med uppföljningen av digital agenda 2020 genomfördes fokusgruppsintervjuer med såväl elever som lärare från samtliga verksamheter.

De planerade verksamhetsbesök, så kallade "Learning walks", har genomförts enligt svaret från februari 2021. Under besöken är fokus på undervisningskvalitet och indirekt då även på användningen av digitala resurser. Detta ger förvaltningen ytterligare underlag för analysen av kompetensnivån i verksamheten samt hur utbildningsinsatserna ska riktas.

**Rekommendationer:** Säkerställa en ändamålsenlig uppföljning av digitaliseringsarbetet i det systematiska kvalitetsarbetet i enlighet med tidigare nämndbeslut. En löpande uppföljning ger aktuella nulägesbilder och skapar förutsättningar för välgrundade beslut vid eventuellt identifierade brister.

**Åtgärder:** Av svaret från februari 2021 framkom att barn- och utbildningsnämnden ansåg att digitaliseringsarbetet följs upp på ett adekvat sätt inom nämndens ansvarsområde. Den förändring som skulle genomföras, var att digitaliseringsarbetet lyfts ut ur det systematiska kvalitetsarbetet och formar ett eget årshjul där frågorna skulle följas upp med regelbundenhet. Uppföljningen skulle läggas in som en återkommande punkt i barn- och utbildningsnämndens årshjul. Detta har enligt uppföljningen i februari genomförts. En rapport kring nuläget och arbetet med skolans digitalisering redovisas inför nämnden årligen och finns nu med som en punkt på nämndens årshjul.

Genom förändringen kan barn- och utbildningsnämnden agera effektivt och genom riktade inriktningsbeslut för verksamheterna säkerställa en god kvalitet och likvärdighet beträffande digitaliseringsarbetet inom berörda verksamheter.

## Bedömning

Svaret på revisionsfrågan är **ja**.

Bedömningen grundas på att vi av erhållit svar och inkomna underlag

# Sammanfattning av åtgärdade rekommendationer

| Rekommendation   | Rekommendation genomförd   |
|--|--|
| <p>Säkerställa en gemensam systematik för kartläggning av personalens kompetenser och fortbildningsbehov gällande digitalisering för att utifrån den kunna planera nödvändiga insatser.</p>  | <p><b>Rekommendationen är genomförd.</b> Förvaltningen arbetar enligt en process och ansvarsfördelning där personalens kompetens kartläggs lokalt för att därefter organisera utbildningarna centralt efter verksamheternas behov.</p> |
| <p>Säkerställa en ändamålsenlig uppföljning av digitaliseringsarbetet i det systematiska kvalitetsarbetet i enlighet med tidigare nämndbeslut. En löpande uppföljning ger aktuella nulägesbilder och skapar förutsättningar för välgrundade beslut vid eventuellt identifierade brister.</p> | <p><b>Rekommendationen är genomförd.</b> Uppföljningen av digitaliseringsarbete sker inom ramen för det systematiska kvalitetsarbete och nämnden får årligen rapportering.</p>   |

# Granskning av uppföljning av placerade barn och unga

# Har revisorernas synpunkter och förslag till åtgärder besvarats av nämnden?

## Iakttagelser

### Tidigare granskning

Falkenberg kommuns revisorer, hade utifrån en bedömning av väsentlighet och risk, beslutat att genomföra en granskning avseende socialnämndens uppföljning av barn och unga placerade i familjehem och hem för vård eller boende. Granskningens syfte var att bedöma om socialnämnden hade en tillräcklig intern kontroll vad gäller placeringar av barn och unga i hem för vård eller boende och i familjehem. Utifrån genomförd granskning var den samlade bedömningen att i socialnämnden **inte helt** hade en tillräcklig intern kontroll inom området.

Revisorerna önskade svar från socialnämnden senast 2022-01-31 gällande redovisade bedömningar och rekommendationer.

### Nämndens svar

Socialnämnden inkom med ett yttrande 2022-01-25 § 4.

I svaret kommenterades de rekommendationer och synpunkter som lämnats av revisionen och vilka åtgärder som avsågs vidtas.

## Bedömning

Svaret på revisionsfrågan är **ja**.

Bedömningen grundas på att socialnämnden 2022-01-25 § 4 inkom med ett svar på de rekommendationer och synpunkter som lämnats av revisorerna.



# Har synpunkterna och förslagen åtgärdats?

## **Iakttagelser**

Nedan följer en redogörelse över de rekommendationer som lämnats av revisorerna och vilka åtgärder som vidtagits av socialnämnden.

**Rekommendationer: Att säkerställa att överväganden avseende om det finns skäl för att ansöka om överflyttning av vårdnad dokumenteras på ett spårbart sätt.**

Åtgärder: Av svaret framkom att bedömningen var att det inom verksamheten fanns en mycket god bild över i vilka ärenden som det kan vara aktuellt med vårdnadsöverflytt. Genomgång görs inför varje år för att ha en plan för hur ärendena ska utredas. Om familjehemsföräldrarna inte vill att vårdnadsöverflytt ska ske dokumenteras detta. Gällande placerade barn så sker övervägande om vårdens fortsättning var sjätte månad.

Familjehemsenheten har under år 2021 förtydligat i övervägandet sitt ställningstagande kring om ansökan om vårdnadsöverflytt är aktuellt och i de fall där det är aktuellt motiverar skälen till att vårdnadsöverflytt ej är aktuell. Utifrån att familjehemsgruppen förtydligat ställningstagandet till eventuell vårdnadsöverflytt i övervägandet om vårdens fortsättning så bedöms det som om det nu finns en god spårbarhet. Det bedöms finnas en mycket god kännedom om vilka ärenden som behöver utredas under året samt att ställningstagandena dokumenteras.

Socialförvaltningen har i uppföljningen år 2023 angett att tidigare svar har genomförts. Det finns nu spårbart genom att detta finns med i de överväganden som går till Socialutskottet. I och med att Lex Lilla Hjärtat trädde i kraft sommaren 2022 har en del förändringar i delegationsordningen gjorts för att kunna leva upp till de nya kraven där det bland annat ska övervägas redan efter två år om vårdnadsöverflytt ska föreslås.

**Rekommendationer: Att överväga ett ökat fokus på att i vårdplanerna också ange vad som krävs för att placeringen ska kunna avslutas.**

Åtgärder: Av svaret framkom att när utredningar genomförs gällande barn och unga används utredningsmodellen BBIC (barnens behov i centrum). Utredningsmodellen är framtagen av Socialstyrelsen och innehåller en struktur för handläggning, genomförande och uppföljning av myndighetsutövningen. I grundboken för BBIC framgår att de behov som är synliga i analysen ska tydliggöras i uppföljningsbara mål. Målen är dels på en övergripande nivå, där placeringens förmodade omfattning och inriktning bör framgå och dels på en mer detaljerad nivå, där mål formuleras under barnets utvecklingsområden. Målen ska peka på den önskade förändringen. I vårdplanen kan också beskrivas vad vårdnadshavaren ska få för stöd för att placeringen ska fungera. Det går att ange vilka insatser vårdnadshavaren ska få, men deras mål och utformningen anges i vårdnadshavarens akt.

I hjälptexterna som handläggare använder sig av framgår att under vårdens inriktning ska anges mål med vården. Det ska också anges hur vården ska utformas för att uppnå stabila och långsiktiga lösningar. Om aktuellt ska anges om det är möjligt att inom en rimlig framtid kunna återföre barnet med vårdnadshavarna.

Bedömningen är att det genom arbetssättet ovan finns förutsättningar för att med vårdnadshavarna diskutera och klargöra vad som behöver ske för att placeringen ska kunna upphöra. När det gäller vårdens upphörande ska barnets bästa beaktas att upprätta någon form av checklista med punkter som ska bockas av för att vården ska kunna upphöra bedöms inte önskvärt att införa, detta då det krävs en helhetsbedömning av barnets situation och vårdnadshavarnas förmåga.

# Har synpunkterna och förslagen åtgärdats?

## **lakttagelser**

**Rekommendationer:** Att överväga om rapporteringen till nämnden bör kompletteras med att i högre grad även avse insatsernas resultat och effekter på en övergripande nivå.

Åtgärder: Av svaret framkom att det utifrån flera aspekter var svårt att göra uppföljningar kring insatsernas effekter, framförallt ur sekretessskäl.

Om familjehemsplacering eller placering i HVB-hem upphör kan socialförvaltningen om samtycke inte finns följa upp ärendet under två månader, detta föreslås ändras i den nya socialtjänstlagen till att gälla sex månader. Uppföljning ska endast ske om det finns starka skäl för detta. Likaså avslutas ärenden där vårdnadsöverflytt sker och deras kontakt med socialförvaltningen upphör.

Det som följdes vid tidpunkten för svaret var hur många barn som är placerade som går ur grundskolan med gymnasiebehörighet. Det gäller dock så få barn per år att dessa uppgifter bör hanteras varsamt. Vidare rapporteras till socialnämnden kring Skolfams arbete. Skolfam är en nationell arbetsmodell som syftar till att höja familjehemsplacerade barns skolresultat. Det är en frivillig insats som riktar sig till elever i grundskolan. Grunden i modellen är ett Skolfam-team som stöttar barnet, familjehemmet och skolan. Teamet består av fyra professioner; psykolog, specialpedagog, barnsekreterare och familjehemssekreterare.

Förvaltningen kommer i sitt arbete med att ta fram egenkontroller att se över om egenkontroll kan skapas för att säkerställa att Hälsoundersökning för placerade barn inleds i de ärenden där så är aktuellt. Egenkontroll gällande kvaliteten på genomförandeplan kommer att genomföras under april 2023. Socialförvaltningen arbetar under år 2023 med en omfattande riskanalys av verksamheten och vilka kvalitetsfaktorer, egenkontroller och andra uppföljningar som ska genomföras planeras nu. Riskanalys för myndighetsutövningen är i det skedet att riskerna är identifierade och nu kommer sannolikhet och allvarlighetsgrad för de olika riskerna att skattas. En prioritering av vilka risker vi behöver bevaka kommer därefter att genomföras och för dessa risker kommer egenkontroller att införas.

Hälsoundersökningen görs i samband med att barn placeras. Socialtjänsten initierar att detta behöver genomföras och vården samlar därefter in samtliga journaler från vårdcentral, sjukhus, barnvårdscentral, BUP och tandvården för att se om det finns eftersatt behov. Dessa egenkontroller kommer att kunna redovisas för nämnd. Genom ovan beskrivna uppföljningar kommer indikationer kring utbildning och hälsa att kunna redovisas på en övergripande nivå.

Socialförvaltningen anser att det är mycket svårt att i övrigt följa upp insatsernas resultat och effekter på en övergripande nivå. Att arbeta med resultat på aggregerad nivå är svårt då det rör sig om ett fåtal barn och att det därför ur sekretessynpunkt är svårt att arbeta med statistik.

## **Bedömning**

Svaret på revisionsfrågan är **ja**.

Bedömningen grundas på att vi av erhållit svar och inkomna underlag.

# Sammanfattning av åtgärdade rekommendationer

| Rekommendation   | Rekommendation genomförd              |
|--|---------------------------------------|
| Att säkerställa att överväganden avseende om det finns skäl för att ansöka om överflyttning av vårdnad dokumenteras på ett spårbart sätt.              | <b>Rekommendationen är genomförd.</b> |
| Att överväga ett ökat fokus på att i vårdplanerna också ange vad som krävs för att placeringen ska kunna avslutas.                                     | <b>Rekommendationen är genomförd.</b> |
| Att överväga om rapporteringen till nämnden bör kompletteras med att i högre grad även avse insatsernas resultat och effekter på en övergripande nivå. | <b>Rekommendationen är genomförd.</b> |

# Granskning av kommunens underhåll av fastigheter, gator/vägar samt VA-anläggningar

# Har revisorernas synpunkter och förslag till åtgärder besvarats av respektive nämnd/styrelse?

## Iakttagelser

### Tidigare granskning

Falkenberg kommuns revisorer, hade utifrån en bedömning av väsentlighet och risk, beslutat att genomföra en granskning av kommunens underhållsarbete avseende fastigheter, gator/vägar samt VA. Granskningens syfte var att bedöma om kommunstyrelsen, kultur-, fritids- och tekniknämnden och bolagsstyrelsen i VIVAB hade säkerställt ett ändamålsenligt underhåll av kommunens fastigheter/gator och vägar/va-anläggningar.

Bedömningen gjordes att kommunstyrelsen och kultur-, fritids- och tekniknämnden har **delvis** säkerställt ett ändamålsenligt underhåll av kommunens fastigheter. Vidare gjordes bedömningen att kommunstyrelsen och kultur-, fritids- och tekniknämnden **delvis** säkerställt ett ändamålsenligt underhåll av kommunens gator och vägar. Slutligen gjordes bedömningen att att bolagsstyrelsen **delvis** säkerställt ett ändamålsenligt underhåll av kommunens VA-nät.

Revisorerna önskade svar senast 2021-08-31 gällande redovisade bedömningar och rekommendationer.

### Nämndens svar

Kommunstyrelsen inkom med ett yttrande 2021-08-17 § 187. Kultur-, fritids- och tekniknämnden inkom med ett svar 2021-06-24 § 99. Även VIVAB har inkommit med ett yttrande men av yttrandet framkommer inte när detta beslutades.

I svaret kommenterades de rekommendationer och synpunkter som lämnats av revisionen och vilka åtgärder som avsågs vidtas.

## Bedömning

Svaret på revisionsfrågan är **ja**.

Bedömningen grundas på att kommunstyrelsen, kultur-, fritids- och tekniknämnden samt VIVAB har inkommit med svar på de rekommendationer och synpunkter som lämnats av revisorerna.



# Har synpunkterna och förslagen åtgärdats?

## **lakttagelser**

**Rekommendation kommunstyrelsen:** Säkerställ kommunkoncernnyttan genom att formulera långsiktiga mål och styrprinciper för förvaltning av kommunens byggnadsfastigheter och gator- och vägar.

Åtgärder: Enligt det svar som inkom på granskningen ska långsiktiga mål och styrprinciper för förvaltning av kommunens byggnadsfastigheter och gator/vägar fastställas av kultur-, fritids- och teknisknämnden i enlighet med fastställda ansvarsområden och kommunens styrmodell. Kommunstyrelsen kommer därmed inte att fatta något enskilt beslut om långsiktiga mål eller styrprinciper. Däremot kommer kommunstyrelsen att följa kultur-, fritid- och teknisknämndens samt VIVAB:s arbete med långsiktigt underhåll genom skarpare uppföljning. Kultur-, fritids- och teknisknämnden och VIVAB ges utrymme att påbörja utvecklingsarbetet. Senast i augusti 2022 ska genomförda åtgärder återrapporteras till kommunstyrelsen, vilket har gjorts.

**Rekommendation KFTN:** Ta fram nyckeltal för styrning och uppföljningen av underhållsarbetet.

Åtgärder: Olika typer av nyckeltal har tagits fram under åren 2021 och 2022 som följs upp av nämnden. Inom ramen för arbetet har styrning/uppföljning underhåll integrerats i övrig uppföljning till KFTN. Det har också utformats styrdokument/anvisningar för prioritering av underhållsåtgärder. Indikatorn hållbart fastighetsunderhåll har beslutats av nämnden och branschnyckeltal har tagits fram och omvärldsbevakning gällande dessa pågår.

**Rekommendation KFTN:** Upprätta långsiktiga underhållsplaner för fastigheter som sträcker sig 30-50 år i tiden som följs och hålls uppdaterade.

Åtgärder: Nämnden har arbetat med rekommendationen genom att integrera långsiktiga behov (långtidsprognoser) som del av beslutsunderlag till KFTN, färdigställt inventering av fastighetsbeståndet i Incit Xpand, visa behov på både kort och lång sikt i samband med budgetunderlag och äskningar samt införande av indikatorn hållbart fastighetsunderhåll.

**Rekommendation KFTN:** Upprätta beläggningsprogram för underhåll av gator/vägar för att på bästa sätt kunna bedöma det långsiktiga underhållsbehovet och göra rätt prioriteringar.

Åtgärder: En del av arbetet med denna rekommendation handlar om att integrera långsiktiga behov (långtidsprognoser) som del av beslutsunderlag till KFTN. Även statusinventering av kommunens gator och vägar ska beställas men kunde göras först vid halvårsskiftet -22, efter budgetbeslut. Tidsuppskattningen varierar beroende på upphandlingsförfarande och en färdig statusinventering kan vara klar tidigast under år 2023.

**Rekommendation KFTN:** Ta fram strategier och konkreta arbetssätt för att arbeta av underhållsskulden samt hindra att underhållsskuld byggs upp. Initiera en strategisk diskussion med kommunstyrelsen i syfte att diskutera huruvida tillräckliga medel för underhåll kan tillföras.

Åtgärder: Som åtgärder har det genomförts en strategisk dialog i ledningsgrupp & med KFTN utifrån långtidsprognoser och det har skett en presentation för KFTN om fastighetsbeståndets skick och underhållsbehov, vilket också gjordes inför budgetberedningen våren år 2022. När det gäller att identifiera skick och den totala underhållsskulden för gator och vägar hänger det samman med att införa ett nytt systemstöd enligt den tidigare rekommendationen. En första statusbesiktning är en del i implementeringen år 2023. Vidare anges också att en åtgärd är att fortsätta den gemensamma planeringen med Vivab AB och Feab AB för åtgärder i gator och vägar, vilket påbörjades under våren år 2022 men som kommer fortsätta framöver.

# Har synpunkterna och förslagen åtgärdats?

## **lakttagelser**

**Rekommendation KFTN:** Upprätta metoder för systematiskt besiktningsarbete och analyser av gatu-nätets långsiktiga underhållsbehov. Förbättra beslutsunderlagen avseende konsekvensbeskrivningar, föreslagna prioriteringar samt motiv till dessa.

Åtgärder: Även här handlar arbetet om strategiska dialoger i ledningsgrupp & med KFTN utifrån långtidsprognoser. Som en del av åtgärderna ingick också att omvärldsbevaka systemstöd för statusinventering och underhållsplanering, vilket är klart och som tidigare nämnts planeras det för införande av nytt systemstöd. Det har även beslutats om besiktningsintervall av gator och vägar.

**Rekommendation KFTN:** Gör en regelbunden uppföljning av underhållskostnader med hjälp av nyckeltal/målvärde och fatta vid behov beslut om åtgärder.

Åtgärder: Som en del i arbetet har det integrerats en fördjupad uppföljning av underhåll i ordinarie uppföljning, framförallt tertial- och årsvis sedan juni månad år 2021. Det tas fram en fylligare rapport och prognos till nämnden per tertial. Gällande gatuunderhåll görs uppföljningar av budgetavvikelse & jämförelsetal. Det har också tagits fram anvisningar för uppföljning av Skanska-avtalet.

**Rekommendation VIVAB:** Säkerställa att resurser till underhåll och reinvesteringar på VA-nätet grundas på utredningar och analyser av det totala underhåll- och förnyelsebehovet.

Åtgärder: En långsiktig målsättning är att ha så mycket information som möjligt i databasen att analyserna för förnyelseplanering kan ske direkt i databasen. I detta ingår bland annat ledningsnätstatistik, stuprörsinventeringar med rätt- och felkopplade dagvattenledningar, spolbilens information från underhållsspolning, avloppsstopp och vattenläckor, utförda mätningar på inläckage i ledningar, planerade exploateringsprojekt och utbyggnadsområden enligt VA2040 samt digitaliserade dimensionsplaner. Det är ett löpande och pågående arbete för att få in data för alla delar av ledningsnätet som i sin tur kan ligga till grund för utredningar och analyser av det totala underhåll- och förnyelsebehovet.

**Rekommendation VIVAB:** Tillse att prioriteringar av förnyelseprojekt föregås av risk- och konsekvensanalyser.

Åtgärder: Bolaget har påbörjat arbetet med att på ett mer systematiskt arbetssätt arbeta med underhåll och förnyelse av va-anläggningen. Som underlag för förvaltningsarbetet kommer tillståndskontroll och kritikalitetsanalyser genomföras på va-anläggningen för att säkerställa att underhåll- och förnyelseinsatser görs utifrån anläggningens behov.

**Rekommendation VIVAB:** Stärka uppföljningen av genomförda underhåll- och förnyelseinsatser för att utvärdera om arbetet är tillräckligt i förhållande till bedömt behov.

Åtgärder:

För att stärka uppföljningen kommer Svenskt Vattens rekommendationer gällande arbetssätt för en effektiv förvaltning, förnyelse och underhåll av va-anläggningen att användas framöver.

**Rekommendation VIVAB:** Ta fram strategier och konkreta arbetssätt för att realisera förnyelseplanen samt hindra att ett ackumulerat förnyelsebehov byggs upp.

Åtgärder: Det har skapats en ny organisationsstruktur för att säkerställa ett långsiktigt arbetssätt. Fördelen med denna nya struktur uppges vara att den möjliggör en mer enhetlig övergripande styrning och lättare förankring av förändringar och nya arbetssätt. Det strategiska långsiktiga arbetet lyfts ur driftenheterna och läggs i enheten anläggningsförvaltning. Rekrytering av en anläggningsförvaltare pågår. På underhållsenheten pågår arbete med att komma från akut till förebyggande underhåll. Två nya tjänster är tillsatta. Underhållsingenjör och underhållsplanerare.

# Har synpunkterna och förslagen åtgärdats?

## Iakttagelser

**Rekommendation VIVAB:** Initiera en strategisk diskussion med kommunstyrelsen i syfte att diskutera huruvida tillräckliga medel för underhåll och reinvesteringar kan tillföras.

Åtgärder: VA-policy styr reinvesteringar i VA-nätet, den anvisar en förnyelsetakt på 0,7 % (143 år). För att nå upp till 0,7% behöver 9 200 m av befintligt 132 mil ledningsnät förnyas.

2019 = 4 670 m

2020 = 7 180 m

2021 = 4 965 m

Inför nästa års budget kan en dialog föras om mer medel för underhåll och reinvesteringar behöver tillföras.

## Bedömning

Svaret på revisionsfrågan är **delvis**.

Bedömningen grundas på att vi av erhållet svar och inkomna underlag delvis kan se att kommunstyrelsen, KFTN och VIVAB har vidtagit åtgärder med utgångspunkt från revisorernas synpunkter och förslag.

# Sammanfattning av åtgärdade rekommendationer

| Rekommendation kommunstyrelsen   | Rekommendation genomförd  |
|--|---|
| Säkerställ kommunkoncernnyttan genom att formulera långsiktiga mål och styrprinciper för förvaltning av kommunens byggnadsfastigheter och gator- och vägar.  | <b>Rekommendationen är genomförd.</b> Enligt gällande styrmodell och de ansvarsfördelning som finns i kommunen ansvarar inte kommunstyrelsen för att formulera långsiktiga mål eller fastställa styrprinciper inom området och kommer därför inte göra så. Däremot har kommunstyrelsen följt upp KFTNs och VIVABs åtgärder. |
| Rekommendationer KFTN  | Rekommendation genomförd  |
| Ta fram nyckeltal för styrning och uppföljningen av underhållsarbetet.   | <b>Rekommendationen är genomförd.</b> Olika typer av nyckeltal har tagits fram under åren 2021 och 2022 som följs upp av nämnden.   |
| Upprätta långsiktiga underhållsplaner för fastigheter som sträcker sig 30-50 år i tiden som följs och hålls uppdaterade.   | <b>Rekommendationen är genomförd.</b> Register har uppdaterats och behoven på kort och lång sikt redovisas i samband med budget och äskande.  |
| Upprätta beläggningsprogram för underhåll av gator/vägar för att på bästa sätt kunna bedöma det långsiktiga underhållsbehovet och göra rätt prioriteringar.  | <b>Rekommendationen är delvis genomförd.</b> En del av arbetet med denna rekommendation handlar om att integrera långsiktiga behov (långtidsprognoser) som del av beslutsunderlag till KFTN. En färdig statusinventering kan vara klar tidigast under år 2023.  |
| Ta fram strategier och konkreta arbetssätt för att arbeta av underhållsskulden samt hindra att underhållsskuld byggs upp. Initiera en strategisk diskussion med kommunstyrelsen i syfte att diskutera huruvida tillräckliga medel för underhåll kan tillföras. | <b>Rekommendationen är delvis genomförd.</b> För att helt kunna genomföra rekommendationen behövs införandet av ett nytt systemstöd, vilket är ett pågående arbete. I övrigt har det förts dialog i nämnd och med de kommunala bolagen gällande frågorna.   |
| Upprätta metoder för systematiskt besiktningsarbete och analyser av gatunätets långsiktiga underhållsbehov. Förbättra beslutsunderlagen avseende konsekvensbeskrivningar, föreslagna prioriteringar samt motiv till dessa.                                     | <b>Rekommendationen är genomförd.</b> Genom strategiska dialoger i ledningsgrupp & med KFTN utifrån långtidsprognoser har delar av rekommendationen åtgärdats. Det har också skett en omvärldsbevakning gällande systemstöd och besiktningsintervall har beslutats.   |
| Gör en regelbunden uppföljning av underhållskostnader med hjälp av nyckeltal/målvärde och fatta vid behov beslut om åtgärder.  | <b>Rekommendationen är genomförd.</b> Mer detaljerad redovisning görs nu i samband med tertial- och årsbokslut.   |

# Sammanfattning av åtgärdade rekommendationer

| Rekommendationer VIVAB   | Rekommendation genomförd   |
|--|--|
| Säkerställa att resurser till underhåll och reinvesteringar på VA-nätet grundas på utredningar och analyser av det totala underhåll- och förnyelsebehovet. | <b>Rekommendationen är delvis genomförd.</b> En långsiktig målsättning är att ha så mycket information som möjligt i databasen att analyserna för förnyelseplanering kan ske direkt i databasen. Det är ett löpande och pågående arbete för att få in data för alla delar av ledningsnätet som då kan ligga till grund för utredningar och analyser av det totala underhåll- och förnyelsebehovet. |
| Tillse att prioriteringar av förnyelseprojekt föregås av risk- och konsekvensanalyser.   | <b>Rekommendationen är delvis genomförd.</b> Ett arbete har påbörjats men inte fullt ut implementerats eller slutfört ännu.  |
| Stärka uppföljningen av genomförda underhåll- och förnyelseinsatser för att utvärdera om arbetet är tillräckligt i förhållande till bedömt behov.          | <b>Rekommendationen är genomförd.</b> För att stärka uppföljningen kommer Svenskt Vattens rekommendationer gällande arbetssätt för en effektiv förvaltning, förnyelse och underhåll av va-anläggningen att användas framöver.  |
| Ta fram strategier och konkreta arbetssätt för att realisera förnyelseplanen samt hindra att ett ackumulerat förnyelsebehov byggs upp.                     | <b>Rekommendationen är delvis genomförd.</b> En ny organisation har skapats för att bättre kunna arbeta med frågan, men arbetet är fortfarande pågående.   |
| Initiera en strategisk diskussion med kommunstyrelsen i syfte att diskutera huruvida tillräckliga medel för underhåll och reinvesteringar kan tillföras.   | <b>Rekommendationen är delvis genomförd.</b> Diskussioner med kommunstyrelsen kommer ske framöver.   |

3

Revisionell bedömning

# Revisionell bedömning

PwC har, på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Falkenberg kommun, genomfört en uppföljande granskning av fördjupade granskningar under 2020-2021. Syftet har varit att bedöma om omgranskade nämnder och kommunstyrelsen vidtagit tillräckliga åtgärder med anledning av den bedömning och åtgärdsförslag som lämnats i genomförda granskningar.

De bedömningar som lämnas utifrån respektive granskning framgår nedan:

Vi bedömer att kommunstyrelsen och servicenämnden *inte helt* har vidtagit åtgärder med hänsyn till revisorernas rekommendationer utifrån genomförd granskning av köptrohet mot ramavtal.

Vi bedömer att kommunstyrelsen *i allt väsentligt* har vidtagit åtgärder med hänsyn till revisorernas rekommendationer utifrån genomförd granskning av kommunstyrelsens styrning och uppföljning av arbetsmarknadsverksamheten.

Vi bedömer att barn- och utbildningsnämnden *i allt väsentligt* har vidtagit åtgärder med hänsyn till revisorernas rekommendationer utifrån genomförd granskning av skolans digitalisering

Vi bedömer att socialnämnden *i allt väsentligt* har vidtagit åtgärder med hänsyn till revisorernas rekommendationer utifrån genomförd granskning av uppföljning av placerade barn och unga.

Vi bedömer att kommunstyrelsen *i allt väsentligt* och att KFTN samt styrelsen för VIVAB *inte helt* har vidtagit åtgärder med hänsyn till revisorernas rekommendationer utifrån genomförd granskning av kommunens underhåll av fastigheter, gator/vägar samt VA-anläggningar.

## Rekommendationer

Kommunstyrelsen och servicenämnden samt VIVAB rekommenderas att fortsatt arbeta med att åtgärda de rekommendationer som lämnades vid de tidigare granskningarna.



2023-03-16

Emma Ekstén

---

*Uppdragsledare och projektledare*