



Tjänsteställe, handläggare

Revisorerna

*För kännedom:
Kommunfullmäktiges presidium
Partiernas gruppleddare*

**Kommunstyrelsen
Kommunfullmäktige**

Uppmärksammade risker, privata utförare

I egenskap av förtroendevalda revisorer i Övertorneå kommun har vi genomfört en fördjupad risk- och väsentlighetsanalys inom området privata utförare. Syftet med analysen har varit att kartlägga hur kommunen har organiserat sitt ansvar för att kunna bedriva en tillräcklig uppföljning och kontroll av privata utförare, och hur detta följs upp. Vi har i vårt arbete biträttats av sakkunniga från PwC.

Vår analys har inriktats mot följande frågeställningar:

1. Förekommer styrdokument och målsättningar för området i enlighet med kommunallagens bestämmelser?
2. Förekommer system/rutiner för att i avtal reglera kommunens uppföljning och kontroll samt allmänhetens insyn i förhållande till privata utförare?
3. Sker uppföljning i enlighet med kommunfullmäktiges intentioner?

Efter genomförd analys noterar vi särskilt följande:

- Kommunfullmäktige har **inte** antagit ett program för uppföljning och insyn av privata utförare under mandatperioden.
- Vi kan inte heller styrka att det pågår en process med att upprätta ett program för kommande mandatperiod.
- Vi kan inte heller se att det finns en tydlig styrning för hur styrelsen och nämnderna ska arbeta med kontroll och insyn av privata utförare inom sina respektive verksamhetsområden. Viss styrning framgår dock i gällande avtal/förfrågningsunderlag.
- Kommunstyrelsen och barn- och utbildningsnämnden har i vissa avtal säkerställt uppföljning och insyn i verksamhet som bedrivs av privata utförare i enlighet med kommunallagens krav. Vi kan dock inte styrka att det finns ett övergripande system/arbetsätt som säkerställer denna insyn i alla avtal.
- Det har för mandatperioden inte skett någon särskild dokumenterad uppföljning kopplat till verksamhet som bedrivs av privata utförare. Viss uppföljning har skett totalt för verksamhet som berör gymnasiet och vuxenutbildningen i barn- och utbildningsnämnden, det går dock inte av uppföljningen att urskilja vilken uppföljning som rör privata utbildningsanordnare.
- I sammanhanget noteras att sådan uppföljning planeras ske i barn- och utbildningsnämnden i november 2022. Vi konstaterar att det är viktigt att kommunstyrelsen inom ramen för sin uppsiktsplikt säkerställer att sådan uppföljning sker.



Tjänsteställe, handläggare

Revisorerna

Vi vill särskilt betona att ovan iakttagelser ej är ett resultat av en fördjupad revisionsgranskning. Våra slutsatser är i stället riskindikationer som vi uppmärksammat i den fördjupade risk- och väsentlighetsanalysen inom området privata utförare. Eftersom de utmaningar vi uppmärksammat är av den karaktär som beskrivs ovan vill vi med denna skrivelse uppmärksamma kommunstyrelsen samt kommunfullmäktige på de brister vi sett.

Vi **rekommenderar kommunstyrelsen att snarast vidta åtgärder** i syfte att säkerställa att de brister vi noterat åtgärdas.

Vi emotser kommunstyrelsens svar på vår vilka åtgärder som kommunstyrelsen avser vidta för att stärka styrning och kontroll av området privata utförare. Svaret emotses till senast 2023-01-31.

För revisorerna i Övertorneå kommun

Roland Hedlund, ordf.

Thomas Wahlberg