

Kommunrevisorerna informerar

Granskning av hantering kommunkoncernens fortsatta expansion

De förtroendevalda revisorerna i Umeå kommun har gett EY i uppdrag att granska kommunstyrelsen och Umeå kommunföretag ABs styrelse i syfte att bedöma vilka koncerngemensamma strategier för finansiering av investeringsprojekt som finns och huruvida de säkerställer en god ekonomisk hushållning på kort och lång sikt.

Vår sammanfattande bedömning är att de koncerngemensamma strategierna är tillräckliga för att säkerställa en god ekonomisk hushållning på kort och lång sikt. Dock visar vår granskning på vissa brister i styrdokument mot kommunallagens regler vad gäller reglering och delegering kring roll- och ansvarsfördelning. När det gäller kommunstyrelsens efterlevnad av rapportering utifrån reglering i gällande styrdokument, har vi funnit brister, då rapporteringen till fullmäktige inte fullt ut efterlever vad regelverket¹ föreskriver.

Samtidigt bedömer vi att kommunkoncernövergripande riskanalyser och rutiner för säkring av lån är ändamålsenliga.

Vi rekommenderar kommunstyrelsen att:

- „ säkerställa att en uppdaterad finanspolicy bereds för beslut av fullmäktige, för att säkerställa efterlevnad av kommunallagens regler fullt ut.
- „ dokumentera rutiner, arbetsbeskrivningar och regelverk som gäller inom internbankens verksamhet.
- „ strukturera och dokumentera en riskanalys samlat i ett särskilt dokument
- „ säkerställa att protokoll upprättas vid finanskommitténs möten och att de tydligt beskriver den information som erhålls och de bedömningar och rekommendationer finanskommittén lämnar
- „ tydliggöra i regelverket hur återrapportering från kommunstyrelsen till fullmäktige ska genomföras samt säkerställa att så sker på ett tydligt och spårbart sätt

EYs rapport "Hantering kommunkoncernens fortsatta expansion" 2019-02-20.

För ytterligare information, kontakta: Revisionens ordförande Johnny Sandström, tel. 070-677 34 89.

¹ Kommunallagen, kommunfullmäktiges finanspolicy samt kommunstyrelsens regler och riktlinjer för finansiell verksamhet.