

Till: Kommunstyrelsen
För kännedom: Kommunfullmäktige

Revisionsrapport - Granskning av policystyrning

EY har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Knivsta kommun granskat om kommunstyrelsen och nämnderna har säkerställt att de mjuka värden som uttrycks i kommunens övergripande policydokument genomsyrar kommunens verksamhet. Granskningen har också undersökt om det finns ett ändamålsenligt system för återrapportering och utvärdering av dessa värden. Ett urval av tre policydokument har utgjort grunden för granskningen: *Policy för jämlik hälsa och social hållbarhet*, *kommunikationspolicyn* och *innovationsstrategin*.

EY:s sammanfattande bedömning är att det finns en oklar hierarki i kommunens styrdokument, vilket skapar otydlighet kring deras inbördes relation och prioritering. Även om styrdokumentet är underordnade kommunfullmäktiges inriktningsmål, saknas tydlighet i hur de ska samverka och stödja varandra. *Policy för jämlik hälsa och social hållbarhet* föreskriver att andra strategiska styrdokument ska utarbetas och revideras i enlighet med policyn, men det är oklart hur detta ska genomföras i praktiken. Dessutom ska styrdokumentet arbeta utifrån hållbarhetsmålen ekonomisk, social och miljömässig hållbarhet, men det framgår inte tydligt hur dessa mål integreras och prioriteras inom de olika dokumenten.

Granskningen uppmärksammar att det finns mål och strategier i *policy för jämlik hälsa och social hållbarhet* som inte kan genomföras eftersom det saknas ansvariga enheter eller resurser inom kommunen för att hantera dessa områden. Genom att arbeta mot en bättre integration av policy för jämlik hälsa och social hållbarhet med budgetstyrning och verksamhetsplaner kan kommunen uppnå en mer effektiv och enhetlig styrning. Granskningen visar att det i dagsläget saknas en systematisk uppföljning av policyn.

Gällande *kommunikationspolicyn* ligger ansvaret för efterlevnaden på varje enskild verksamhet, och ingen central uppföljning eller krav på återrapportering finns. Granskningen har visat att det finns en risk att kommunikationspolicyn blir bortprioriterad till förmån för huvudverksamheten, vilket kan påverka den övergripande kvaliteten och effektiviteten i kommunens kommunikation negativt.

Både *policy för jämlik hälsa och social hållbarhet* och *kommunikationspolicyn* följs upp genom medborgarundersökningar. Medborgarundersökningarna visar medborgarnas uppfattningar mer än reell kvalitet i utförandet av kommunala tjänster och det kan finnas skäl att komplettera med indikatorer som mäter kvalitet i utförandet av kommunala tjänster.

Innovationsstrategin fastställdes av kommunfullmäktige i februari 2022 men inget arbete har påbörjats för att följa strategin. Dokumentet har inte upphävts, men anses vara vilande.

Med utgångspunkt från granskningens rekommenderar vi kommunstyrelsen att:

- ▶ Etablera tydliga mål och syften för råd och verksamheter som arbetar med mjuka värden som uttrycks i policy, samt säkerställer att dessa mål kan följas upp för att kunna observera förbättringar.
- ▶ Använder mer direkta och kvalitativa indikatorer för att mäta måluppfyllelse, snarare än att förlita sig på medborgarundersökningar och uppfattningar.
- ▶ Förtydliga strukturen och hierarki för budgetstyrning, lagstyrning, målstyrning och policystyrning och hur de ska samverka.
- ▶ Tillse att kontinuerlig uppföljning och anpassning görs av de mjuka värdena för att säkra att de blir meningsfulla inslag i styrningen.

Vi önskar svar från kommunstyrelsen senast 2025-04-28.

För Revisorerna i Knivsta kommun

Maria Karlsson

Birger Eriksson

Bilaga: Granskningsrapport nr 3/2024 – Granskning av policystyrning