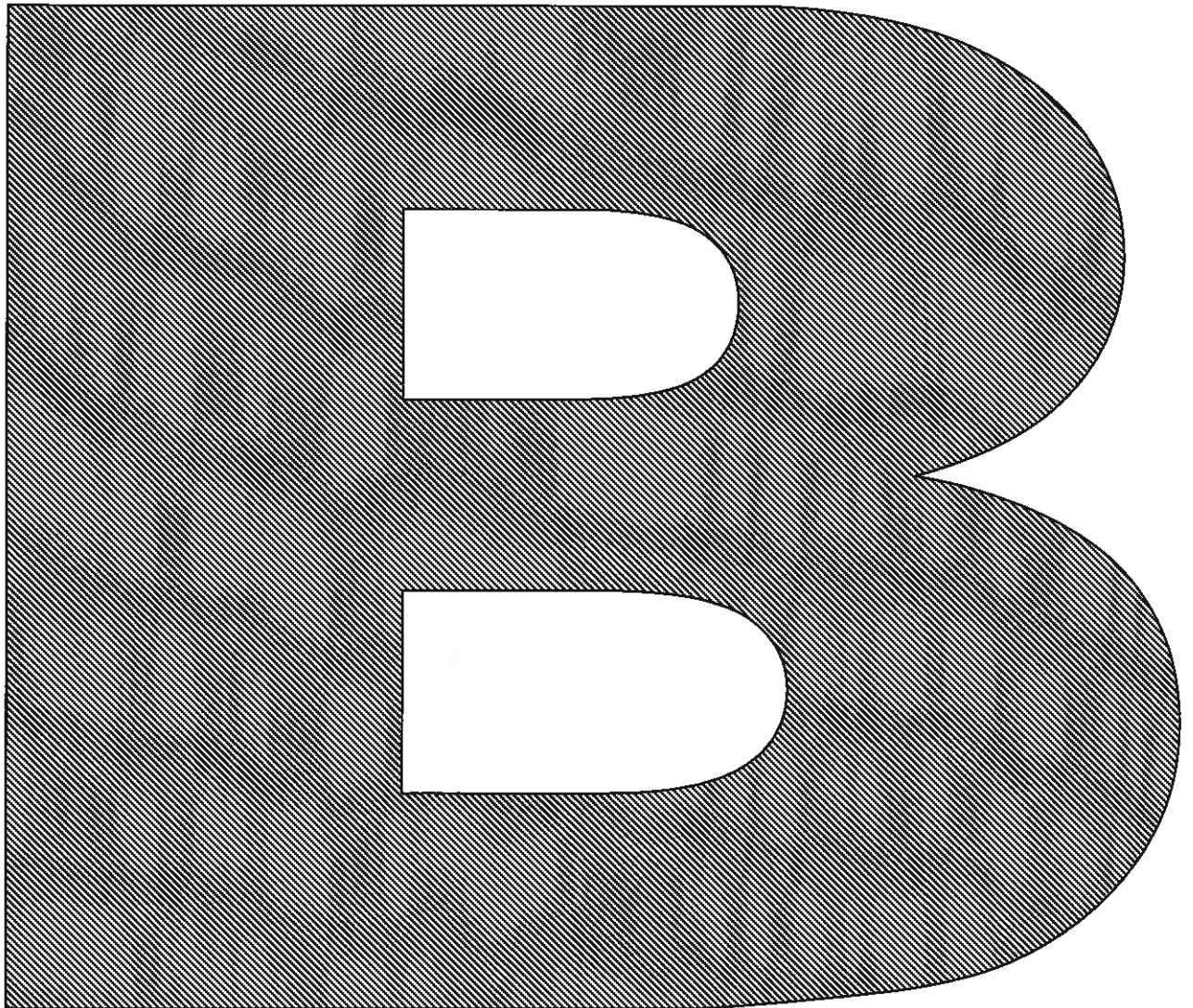


Bilaga 1

KF

2015-02-23



§ 18

Dnr 2013/296.10

Reglemente för arvoden och andra ekonomiska ersättningar till förtroendevalda- Ersättning och arvode för kommunstyrelsens vice ordförande

Kommunstyrelsens vice ordförande kommer under mandatperioden 2015 – 2018 att tilldelas ett arvode för 25 % sysselsättningsgrad. På kommunstyrelsens sammanträde den 9 december 2014 beslutades att administrativa chefen fick i uppdrag att revidera ”Reglemente för arvoden och andra ekonomiska ersättningar till förtroendevalda” med bestämmelserna om kommunstyrelsens vice ordförandes ersättning samt arbetsuppgifter. Reglementet har nu uppdaterats med bestämmelser om kommunstyrelsens vice ordförande under punkten 3.4 och punkten 5.1.1.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsens arbetsutskott § 4 2015-01-21

Administrativa chefens tjänsteskrivelse dat. 2015-01-05

Förslag till revidering av Reglemente för arvoden och andra ekonomiska ersättningar till förtroendevalda

Kommunstyrelsen § 230, 2014-12-09

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Reglemente för arvoden och andra ekonomiska ersättningar till förtroendevalda antas med revideringen om ersättning och arvode för kommunstyrelsens vice ordförande.
2. Beslutet gäller från och med den 1 januari 2015.
3. Under punkten 1.1 sista stycket stryks pensionärsrådet.

Reservation

Samtliga ledamöter från Centerpartiet reserverar sig mot punkt 1 och 2 i beslutet.

KF

Administrativa avdelningen
Lina Rådegård, 0573-141 26
lina.radegard@arjang.se

Datum
2014-01-05

Dnr 2013/296.10

Kommunstyrelsen

Reglemente för arvoden och andra ekonomiska ersättningar till förtroendevalda – Ersättning och arvode för kommunstyrelsens vice ordförande

Sammanfattning

Kommunstyrelsens vice ordförande kommer under mandatperioden 2015 – 2018 att tilldelas ett arvode för 25 % sysselsättningsgrad. På kommunstyrelsens sammanträde den 9 december 2014 beslutades att administrativa chefen fick i uppdrag att revidera "Reglemente för arvoden och andra ekonomiska ersättningar till förtroendevalda" med bestämmelserna om kommunstyrelsens vice ordförandes ersättning samt arbetsuppgifter. Reglementet har nu uppdaterats med bestämmelser om kommunstyrelsens vice ordförande under punkten 3.4 och punkten 5.1.1.

Beslutsunderlag

Förslag till revidering av Reglemente för arvoden och andra ekonomiska ersättningar till förtroendevalda.

Förvaltningens förslag till beslut

1. Reglemente för arvoden och andra ekonomiska ersättningar till förtroendevalda antas med revideringen om ersättning och arvode för kommunstyrelsens vice ordförande.
2. Beslutet gäller från och med den 1 januari 2015.



Lina Rådegård

Administrativ chef

Expedieras till

Kommunstyrelsens vice ordförande, kommunarkivarien, löneadministratör

**Reglemente för arvoden och andra
ekonomiska ersättningar till
förtroendevalda**

Innehåll

Allmänna bestämmelser	3
1.1 Tillämpningsområde	3
2 Ersättningsberättigade sammanträden	4
3 Ersättningsformer	5
3.1 Förlorad arbetsförtjänst	5
3.2 Förlorade pensionsförmåner	5
3.3 Förlorade semesterförmåner	5
3.4 Årsarvode	5
3.5 Sammanträdesarvode/förrättningsersättning	6
3.6 Ersättning för särskilda kostnader	6
3.6.1 Reseersättning	6
3.6.2 Förtroendevald med funktionshinder	7
3.6.3 Övriga ersättningar	7
4 Övriga bestämmelser	8
4.1 Begäran om ersättning	8
4.2 Tolkning av bestämmelserna	8
4.3 Utbetalning av arvoden och andra ersättningar	8
5 Ersättningarnas storlek	9
5.1 Arvoden	9
5.1.1 Årsarvoden	9
5.1.2 Sammanträdesarvode/förrättningsersättning	9
5.1.3 Övriga arvoden	9
5.1.4 Resekostnadsersättning	9

Allmänna bestämmelser

1.1 Tillämpningsområde

Dessa regler gäller för förtroendevalda som avses i 4 kap 1 §, Kommunallagen och de av kommunfullmäktige valda styrelseledamöter, ersättare och revisorer i kommunens helägda aktieföretag och stiftelser. Reglerna gäller även för ledamöter och ersättare i följande kommunala organ:

- Delegationer och beredningar som inrättats efter beslut i kommunfullmäktige, kommunstyrelse eller annan nämnd
- Utredningskommittéer, projektgrupper och arbetsgrupper som följer av ett ledamötskap i en nämnd
- Övriga organ i enlighet med kommunfullmäktiges särskilda beslut

Bestämmelserna om arvoden gäller inte för pensionärs- och tillgänglighetsrådets ledamöter i pensionärs- respektive tillgänglighetsrådet. Till dessa utgår dock reseersättning enligt 5.1.4.

2 Ersättningsberättigade sammanträden

Tjänstgörande ledamöter och närvarande ersättare har rätt till ersättning beräknad på den sammanträdestid uppdraget fullgörs vid följande förrättningar:

- Sammanträde med kommunfullmäktige, fullmäktigeberedning, kommunstyrelse eller andra nämnder, nämndutskott, nämndberedning, liksom revisorernas sammanträden
- Sammanträden med utredningskommittéer, projektgrupper och arbetsgrupper
- Protokollsjustering, fast arvode motsvarande 1 timme, inklusive restid
- Studiebesök på egen förvaltning, högst tre dagar per mandatperiod

För det fall särskilt uppdrag finns från kommunfullmäktige, nämnd eller annat organ:

- Konferens, informationsmöte, studiebesök, studieresa, kurs eller liknande kommunal angelägenhet som kommunen, eller fullmäktige anordnar och som har ett direkt samband med det kommunala uppdraget
- Förhandling eller förberedelse inför förhandling med personalorganisation eller annan motpart till kommunen
- Överläggning med företrädare för annat kommunalt organ än det den förtroendevalde själv tillhör
- Sammankomst med kommunalt samrådsorgan/intressesammansatt organ
- Sammanträde eller överläggning med företag, stiftelse eller förening i de fall ersättning inte utgår från företaget, stiftelsen eller föreningen
- Överläggning med förvaltningschef eller annan anställd vid det kommunala organ den förtroendevalde själv tillhör
- Beredning inom nämnd i fall då bestämmelsen om årsarvoden ej är tillämplig,
- Presidie möte
- Besiktning eller inspektion
- Överläggning med utomstående myndighet eller organisation
- Fullgörande av granskningsuppdrag inom ramen för ett revisionsuppdrag enligt kommunallagen.

Rätten till ersättning upphör från och med dagen för kommunfullmäktigebeslut om befrielse från eller återkallelse av uppdrag enligt KL 4:9 eller 10. Vidare upphör rätten till ersättning från och med den dag förtroendevald upphör att vara valbar enligt KL 4:8.

3 Ersättningsformer

Ersättning till förtroendevald i kommunalt organ utgår i form av följande:

- förlorad arbetsförtjänst
- pensionsförmån
- semester
- årsarvode
- sammanträdesarvoden/förrättningsarvode
- ersättning för särskilda kostnader

3.1 Förlorad arbetsförtjänst

Ersättning för förlorad arbetsförtjänst utgår enligt följande:

- För den som kan styrka förlorad arbetsförtjänst utges det belopp som den förtroendevalde förlorat
- För egna företagare och fria yrkesutövare, som inte har något anställningsförhållande, utgår ett schablonbelopp, som kompensation för faktiskt förlorad arbetsförtjänst på 140 kr/timme. I det fall denna ersättning inte täcker inkomstförlust måste detta styrkas med den SGI-grundande inkomst som är inrapporterad till försäkringskassan. Det åligger den förtroendevalde att själv ombesörja denna rapportering till kommunen.

3.2 Förlorade pensionsförmåner

Förtroendevalda har rätt till ersättning för förlorad pensionsförmån. Ersättningen utgår i form av årliga avgifter till tjänstepensionsförsäkring. Den årliga avgiften är 4,5 % av den sammanlagda ersättningen för förlorad arbetsinkomst under året som den förtroendevalde erhållit vid fullgörande av förtroendeuppdrag i kommunen.

För att ersättningen skall utgå krävs att den överstiger fastställt minimibelopp om 100 kr/år. Pensionsavgifterna sätts in på en pensionsförsäkring hos KPA eller annat försäkringsbolag som kommunen anlitar. Genom betalning av årliga avgifter har kommunen fullgjort sina skyldigheter att ersätta den förtroendevalde för förlorad pensionsförmån.

3.3 Förlorade semesterförmåner

Förlorade semesterförmåner ersätts med maximalt 12 % på utbetald ersättning för förlorad arbetsinkomst.

3.4 Årsarvode

Följande förrättningar inom kommunen ska ingå i ordförandes arbetsuppgifter och täckas av årsarvodet. Bestämmelserna omfattar även kommunstyrelsens vice ordförande.

- Rutinmässigt följa förvaltningens arbete
- Överläggning med anställd
- Genomgång och beredning av ärenden med sekreterare, föredragande eller annan anställd i anledning av sammanträde, besiktning, förrättning eller liknande
- Besök inom förvaltningen för information

- Mottagning för allmänheten, telefonsamtal eller liknande
- Fatta beslut i ärenden som nämnden delegerat
- Överläggningar med företrädare för andra kommunala organ eller med icke kommunala organ
- Restid med anledning av ovanstående

För förrättningar utom kommunen utgår dock förrättningsersättning.

Avgår eller avsätts förtroendevald (KL 4:9-10), som uppbär årsarvode under tjänstgöringsperioden, fördelas arvodet mellan honom och den som inträder i hans ställe, i förhållande till den tid varunder var och en av dem innehaft uppdraget. Detsamma gäller för det fall förtroendevalds uppdrag förfaller på grund av att valbarhets hinder uppkommer (KL 4:8).

Pensions- och semesterförmåner

Kommunal pension utbetalas till årsarvoderad förtroendevald enligt de grunder som fullmäktige bestämt i det kommunala pensionsreglementet.

3.5 Sammanträdesarvode/förrättningsersättning

Ordförandena i kommunens nämnder utom kommunstyrelsen skall utöver ordförandearvudet få sammanträdesarvode. Om arbetet avser den egna nämnden utgår dock inte justerings- eller förrättningsarvode till ordförande i stöd- och omsorgsnämnden, barn- och utbildningsnämnden och bygg- och miljönämnden. Ersättning utgår inte heller då dessa i egenskap av ordförande deltar i annat kommunalt organ eller annan förrättning. Om förrättningen varar mer än en dag i följd utgår dock arvode från och med den andra dagen.

För sammanträde utgår arvode för första timmen i form av grundarvode och för varje därpå följande påbörjad timme med belopp som anges i avsnitt 5.1.2.

Vid sammanträde/förrättning utanför kommunen räknas restiden från bostaden (årsbostaden) eller den ordinarie arbetsplatsen till sammanträdesplatsen in i sammanträdestiden. Detsamma gäller tiden för återresan.

En närvarande icke tjänstgörande ersättare har rätt till full ersättning i enlighet med ovan nämnda regler.

Pensions- och semesterförmåner

Arvodet innefattar semester- och pensionsförmåner.

3.6 Ersättning för särskilda kostnader

3.6.1 Reseersättning

- Resekostnader med egen bil till sammanträde inom kommunen ersätts med belopp angivet i avsnitt 5.1.4.
- Samåkning skall i möjligaste mån utnyttjas. Ersättning för utlägg för färdbiljett med allmänna kommunikationsmedel utges mot uppvisande/inlämnande av biljett. Detsamma gäller kostnader för parkering.
- Icke tjänstgörande ersättare får samma ersättning som ordinarie förtroendevald.

- Reseersättning utgår även till ledamöter i pensionärs- och tillgänglighetsråden.
- Ersättning för resekostnader och traktamente vid sammanträde utanför kommunen, utgår enligt de grunder som fastställts för kommunens arbetstagare i det kommunala reseavtalet.

3.6.2 Förtroendevald med funktionshinder

Ersättning utgår till förtroendevald med funktionshinder för de särskilda kostnader som föranletts av uppdraget och som inte ersätts på annat sätt. Här ingår utgifter för resor, ledsagare, tolk, hjälp med inläsning och uppläsning av handlingar och liknande. Kostnadsersättning beslutas i varje särskilt fall av respektive nämnd.

3.6.3 Övriga ersättningar

För andra kostnader än som avses i ovanstående såsom t ex barntillsyn, vård av personer med funktionshinder m.m. utgår ersättning om den förtroendevalde kan visa att särskilda skäl föreligger för dessa. Ersättning utgår inte då den förtroendevalde haft rimliga möjligheter att genom omdisponering av arbete eller dylikt förhindra att kostnaden uppkommer.

Fråga om ersättning enligt denna bestämmelse prövas i varje särskilt fall av respektive nämnd.

4 Övriga bestämmelser

4.1 Begäran om ersättning

Arvode för protokollförda sammanträden eller förrättningar utbetalas utan särskild anmälan till förtroendevald på grundval av den tid som anges i protokollet.

För icke protokollfört sammanträde eller förrättning skall särskild begäran om utbetalning av arvode lämnas till sekreteraren för respektive nämnd. Detsamma gäller begäran om ersättning för förlorad arbetsinkomst, reseersättning, traktamente m.m.

4.2 Tolkning av bestämmelserna

Frågor om tolkning och tillämpning av dessa bestämmelser avgörs av kommunstyrelsens arbetsutskott.

4.3 Utbetalning av arvoden och andra ersättningar

Arvoden utbetalas månadsvis med undantag för valnämndens ordförande som får årsarvodet efter genomfört val under valåret.

Kostnadsersättningarnas utbetalning skall i görligaste mån samordnas med utbetalningarna av övriga ersättningar till de förtroendevalda.

Ersättning för förlorade semester- och pensionsförmåner utges i samband med förlorad arbetsinkomst.

5 Ersättningarnas storlek

Ersättningarna uppräknas årligen den 1 januari varje år i enlighet med justeringen av inkomstbasbeloppet.

5.1 Arvoden

5.1.1 Årsarvoden

Arvode till kommunstyrelsens ordförande utgår i enlighet med bestämmelserna nedan. Årsarvode betalas i enskilt fall till de förtroendevalda med en sysselsättningsgrad understigande 40 % som anges nedan. Årsarvoden till övriga årsarvoderade förtroendevalda med en sysselsättningsgrad understigande 40 % innefattar pensions- och semesterförmåner. Om en förtroendevald som uppbär årsarvode, på grund av sjukdom eller annars är förhindrad att fullgöra sitt uppdrag för tid, som överstiger en månad, skall arvodet minskas i motsvarande mån. Har en ersättare utsetts för en ordförande som är berättigad till årsarvode uppbär ersättaren arvode som motsvarar tjänstgöringstiden.

Ordförandearvoden

Kommunstyrelsen	505 200 kr/år (100 % sysselsättningsgrad)
Kommunstyrelsens vice ordförande	133 200kr/år (25 % sysselsättningsgrad)
Kommunfullmäktige	53 280 kr/år (10 % sysselsättningsgrad)
Bygg och miljö	106 560 kr/år (20 % sysselsättningsgrad)
Valnämnden (valår)	26 640 kr/år (5 % sysselsättningsgrad)
Kultur- och fritid	53 280 kr/år (10 % sysselsättningsgrad)
Barn- och utbildning	133 200 kr/år (25 % sysselsättningsgrad)
Stöd- och omsorg	133 200 kr/år (25 % sysselsättningsgrad)

5.1.2 Sammanträdesarvode/förrättningsersättning

Grundarvode	266 kr/timme
Timarvode	133 kr/timme
Justeringsarvode	133 kr per tillfälle

5.1.3 Övriga arvoden

Revisorer	53 280 kr/år
-----------	--------------

5.1.4 Resekostnadsersättning

Ersättning för resa med egen bil utgår enligt kommunens avtal.

§ 230

Dnr 2013/296.10

Ersättning och arvode för kommunstyrelsens vice ordförande

Kommunstyrelsens vice ordförande kommer under mandatperioden 2015 - 2018 att tilldelas ett arvode för 25 % sysselsättningsgrad.

Beslutsunderlag

Reglemente för arvoden och andra ekonomiska ersättningar till förtroendevalda, antaget av kommunfullmäktige 2014-09-29 § 170

Administrativa chefens tjänsteskrivelse dat 2014-11-11

Kommunstyrelsens arbetsutskott § 226 2014-11-26

Yrkande

Katarina Johannesson (C) yrkar med bifall av Annika Holmstrand (C) och Roland Kylén (C) avslag på arbetsutskottets förslag med hänvisningen att ärendet bör ha beretts i fullmäktigeberedningen där man behandlade arvoden för ledamöter.

Weine Johansson (M) yrkar bifall till arbetsutskottets förslag.

Propositionsordning

Ordförande ställer arbetsutskottets förslag mot Katarina Johannessons (C) yrkande mot varandra och finner att man beslutar enligt arbetsutskottets förslag.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Kommunstyrelsens vice ordförande arvoderas enligt samma bestämmelser som stöd- och omsorgs respektive barn- och utbildningsnämndens ordförande.
2. Administrativa chefen får i uppdrag att revidera "Reglemente för arvoden och andra ekonomiska ersättningar till förtroendevalda" med bestämmelserna om kommunstyrelsens vice ordförandes ersättning samt arbetsuppgifter.
3. Beslutet gäller från och med den 1 januari 2015.

Reservation

Centerpartiet lämnar in en skriftlig reservation mot beslutet till förmån för eget yrkande. KF

Justierandes sign



Utdragsbestyrkande

Reservation till ärende 19 på kommunstyrelsens sammanträde 2014-12-09.

Ersättning och arvode för kommunstyrelsens vice ordförande.

Årjängs kommun Kommunkontoret	
2014-12-09	
Direktör	Diarienum

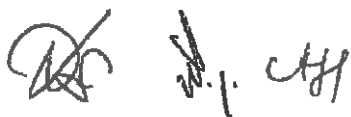
Vi i Centerpartiet anser att detta borde ha varit en fråga för fullmäktigeberednings arvodeskommitté.
Beslutet innebär en så betydande förändring i det demokratiska arbetet så att det borde ha beslutats före valet 2014.

För Centerpartiet


Annika Holmstrand


Roland Kylén


Katarina Johansson



§ 19

Dnr 2014/448.10

Revisorernas granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna har PwC granskat verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut. Granskningens syfte har varit undersöka om nämnderna och kommunstyrelsen säkerställer en ändamålsenlig hantering av kommunfullmäktiges beslut. I granskningen konstateras att nämnderna och kommunstyrelsen inte säkerställer att kommunfullmäktiges beslut verkställs och inte heller att avvikelser rapporteras till kommunfullmäktige.

Förvaltningen har upprättat förslag till bättre rutiner för verkställande och uppföljning av kommunfullmäktiges beslut i ett styrdokument som kommer att behandlas av kommunstyrelsen och kommunfullmäktige inom kort.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsens arbetsutskott § 5 2015-01-21

Administrativa chefens tjänsteskrivelse dat. 2015-01-07

Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut, ink 2014-11-18.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

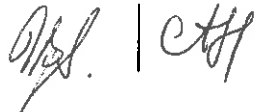
1. Kommunstyrelsen tar del av revisorernas granskning.
2. Styrdokumentet för den kommunala nämndadministrationen kommer att implementeras i styrelsens och nämndernas arbete.
3. Kommunstyrelsen uppmanar bygg- och miljönämnden att ta fram rutiner för faktureringen av kommunala avgifter för att säkerställa en korrekt fakturering.

KF

Justerandes sign



Utdragsbestyrkande



§ 5

Dnr 2014/448.10

Revisorernas granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna har PwC granskat verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut. Granskningens syfte har varit undersöka om nämnderna och kommunstyrelsen säkerställer en ändamålsenlig hantering av kommunfullmäktiges beslut. I granskningen konstateras att nämnderna och kommunstyrelsen inte säkerställer att kommunfullmäktiges beslut verkställs och inte heller att avvikelser rapporteras till kommunfullmäktige.

Förvaltningen har upprättat förslag till bättre rutiner för verkställande och uppföljning av kommunfullmäktiges beslut i ett styrdokument som kommer att behandlas av kommunstyrelsen och kommunfullmäktige inom kort.

Beslutsunderlag

Administrativa chefens tjänsteskrivelse dat. 2015-01-07

Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut, ink 2014-11-18.

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

1. Kommunstyrelsen tar del av revisorernas granskning.
2. Styrdokumentet för den kommunala nämndadministrationen kommer att implementeras i styrelsens och nämndernas arbete.
3. Kommunstyrelsen uppmanar bygg- och miljönämnden att ta fram rutiner för faktureringen av kommunala avgifter för att säkerställa en korrekt fakturering.

KS

Justerandes sign



Utdragsbestyrkande



Revisorernas granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut

Sammanfattning

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna har PwC granskat verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut. Granskningens syfte har varit undersöka om nämnderna och kommunstyrelsen säkerställer en ändamålsenlig hantering av kommunfullmäktiges beslut. I granskningen konstateras att nämnderna och kommunstyrelsen inte säkerställer att kommunfullmäktiges beslut verkställs och inte heller att avvikelser rapporteras till kommunfullmäktige.

Förvaltningen har upprättat förslag till bättre rutiner för verkställande och uppföljning av kommunfullmäktiges beslut i ett styrdokument som kommer att behandlas av kommunstyrelsen och kommunfullmäktige inom kort.

Beslutsunderlag

Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut, ink 2014-11-18.

Beskrivning av ärendets gång

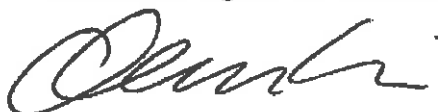
Ett styrdokument för den kommunala nämndadministrationen har upprättats och behandlas nu av kommunstyrelsen. I styrdokumentet regleras bland annat hur verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut ska säkerställas samt hur avvikelser ska återrapporteras. Styrdokumentet ska fastställas av kommunfullmäktige och gäller för samtliga nämnders arbete.

Förvaltningens förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen tar del av revisorernas granskning.
2. Styrdokumentet för den kommunala nämndadministrationen kommer att implementeras i styrelsens och nämndernas arbete.
3. Kommunstyrelsen uppmanar bygg- och miljönämnden att ta fram rutiner för faktureringen av kommunala avgifter för att säkerställa en korrekt fakturering.



Lina Rådegård
Administrativ chef



Katarina Lundin
Stf kommunchef

Expedieras till
Administrativ chef, stf kommunchef, Årjängs kommuns revisorer

2014 -11- 18

Diarienum 25	Diarietjänst
2014/448	10

ÅRJÄNGS KOMMUN
Kommunrevisionen

Kommunstyrelsen
Barn- och utbildningsnämnden
Stöd- och omsorgsnämnden
Kultur- och fritidsnämnden
Bygg- och miljönämnden

För kännedom till
Kommunfullmäktige

Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut.

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Årjängs kommun har PwC granskat verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut.

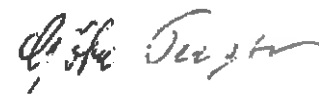
Syftet med granskningen har varit att granska om kommunstyrelsen och nämnderna säkerställer en ändamålsenlig hantering av kommunfullmäktiges beslut.

Utifrån vår granskning kan vi konstatera att nämnderna och kommunstyrelsen inte säkerställer att fullmäktiges beslut verkställs. Vi noterar att det inte säkerställs att avvikelser återrapporteras till fullmäktige. Då vi identifierat brister och förbättringsbehov lämnar vi följande rekommendationer:

- *Vi rekommenderar bygg- och miljönämnden att ta fram rutiner för faktureringen av kommunala avgifter för att säkerställa en korrekt fakturering.*
- *Vi uppmanar kommunstyrelsen att säkerställa att de nya styrdokumentet och riktlinjerna rörande nämndadministrationen implementeras.*
- *Vi uppmanar även kommunstyrelsen att minst en gång per år kontrollera och avrapportera avvikelser till kommunfullmäktige.*

Vi behandlade revisionsrapporten vid vårt sammanträde den 14 november och beslutade att skicka rapporten till kommunstyrelsen och nämnderna. Rapporten skickas även för kännedom till fullmäktige.

För Årjängs kommuns revisorer


Göte Persson


Lennart Berglund

Revisionsrapport

Verkställigheten av fullmäktiges beslut

Årjängs kommun

Lars Dahlén
Cert. kommunal revisor
Remmi Gimborn

November 2014

Innehållsförteckning

1.	Sammanfattande bedömning	1
2.	Inledning.....	2
2.1.	Bakgrund	2
2.2.	Revisionsfråga	2
2.3.	Metod och avgränsning	2
3.	Granskningsiakttagelser	3
3.1.	Allmän rutinbeskrivning	3
3.2.	Kontroll av besluts verkställighet.....	3
4.	Revisionell bedömning.....	7
4.1.	Samlad bedömning.....	7

1. *Sammanfattande bedömning*

På uppdrag av Årjängs kommuns revisorer har PwC fått i uppdrag att granska verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut.

Ett beslut i en politisk församling innebär oftast att någon form av åtgärd ska utföras. En viktig del i beslutsprocessen är att expediering av beslut ska ske snarast, att uppföljning görs samt att eventuella avvikelser från beslutet rapporteras till beslutsfattarna. Kommunallagen reglerar inte hur expediering av beslut ska ske utan det är upp till varje kommun att hitta former för detta. Nämnderna är enligt 3 kap 14 § ansvariga för att fullmäktiges beslut verkställs.

För att genomföra granskningen kommer följande revisionsfråga besvaras: *Säkerställer nämnderna att fullmäktiges beslut verkställs och att avvikelser återrapporteras till fullmäktige.*

Granskningen genomförs genom en genomgång av fullmäktiges protokoll. Utifrån en bedömning av risk och väsentlighet görs ett stickprov på beslut. I denna granskning rör det sig om tolv beslut.

De personer som har varit ansvariga för att besluten verkställs eller på annat sätt haft kännedom om ärendena har intervjuats. Granskningen är avgränsad till att gälla kommunfullmäktiges beslut under 2013.

Utifrån vår granskning kan vi konstatera att nämnderna och kommunstyrelsen inte säkerställer att fullmäktiges beslut verkställs. Vi noterar att det inte säkerställs att avvikelser återrapporteras till fullmäktige. Då vi identifierat brister och förbättringsbehov lämnar vi följande rekommendationer:

- *Vi rekommenderar bygg- och miljönämnden att ta fram rutiner för faktureringen av kommunala avgifter för att säkerställa en korrekt fakturering.*
- *Vi uppmanar kommunstyrelsen att säkerställa att de nya styrdokument och riktlinjerna rörande nämndadministrationen implementeras.*
- *Vi uppmanar även kommunstyrelsen att minst en gång per år kontrollera och avrapportera avvikelser till kommunfullmäktige.*

2. Inledning

PwC har på uppdrag av Årjängs kommuns revisorer granskat verkställighet avseende fullmäktiges beslut.

2.1. Bakgrund

Ett beslut i en politisk församling innebär oftast att någon form av åtgärd ska utföras. För att åtgärden ska kunna utföras måste beslutet vara klart formulerat i protokollet. Beslutet bör, om möjligt, åtföljas med uppgift om när åtgärden ska utföras alternativt träda i kraft.

Ett viktigt led i beslutsprocessen är att besluten expedieras snarast möjligt, att uppföljning sker samt att eventuella avvikelser från beslutet rapporteras till beslutsfattarna. Kommunallagen reglerar inte hur beslutsexpediering ska ske utan respektive kommun måste finna sina egna former för detta. Enligt Kommunallagen 3 kap 14 § är nämnderna ansvariga för att fullmäktiges beslut verkställs.

2.2. Revisionsfråga

Den övergripande revisionsfrågan är: *Säkerställer nämnderna att fullmäktiges beslut verkställs och att avvikelser återrapporteras till fullmäktige.*

Granskningen har följande kontrollmål:

- Finns ändamålsenliga administrativa rutiner för expediering av beslut?
- Verkställs besluten på det sätt som avsågs vid beslutstillfället?
- Finns det beslut som inte verkställts och vad är i så fall orsaken?
- Avviker verkställigheten från beslut och vad är i så fall orsaken?
- Rapporteras eventuella avvikelser från beslutet till beslutsfattarna?

2.3. Metod och avgränsning

Granskningen har i huvudsak genomförts genom dokumentgranskning av fullmäktigebeslut. En genomgång av fullmäktiges protokoll för tiden januari – december 2013 har gjorts – totalt 196 paragrafer. Flera av paragraferna avser information, val, inkomna motioner etcetera. Utifrån en översiktlig risk- och väsentlighetsanalys har ett urval om tolv beslut gjorts.

För att genomföra granskningen har intervjuer med den administrativa chefen genomförts. Utifrån den intervjun genomfördes kompletterande intervjuer och avstämningar med bygg- och miljöchef, samhällsbyggnadschef, kommunjurist, räddningschef samt alkoholhandläggare. Under intervjuerna och avstämningarna har fokus legat på att besvara kontrollmålen. De intervjuade har beretts möjligheten att sakgranska ett utkast av rapporten.

3. Granskningsiakttagelser

3.1. Allmän rutinbeskrivning

Årjängs kommun använder sig av ett system som heter W3D3 för diarieföring, dokument- och ärendehantering. Under varje fullmäktigesammanträde finns det en stående punkt över inkomna ärenden. En redovisning avseende ej färdigberedda motioner förekommer i april månad. Det anges i protokollen till vem expediering av beslut ska ske.

Efter att protokollet justeras informeras den handläggare som ansvarar för ärendet vad beslutet blev genom att de får ett mail som skickas ut av W3D3. Det är sedan upp till ansvarig handläggare att se till att beslutet expedieras.

För den tidsperiod som granskningen avser, 2013 fanns inga rutiner för expediering av beslut, utan de var olika beroende på vilken nämnd som hanterat ärendet. Den administrativa avdelningen har utarbetat riktlinjer för tillgänglighetsförändring av kommunala föreskrifter. Riktlinjerna antogs av ledningsgruppen 1 september 2014. Det pågår även ett arbete med att ta fram styrdokument för den kommunala nämndadministrationen. Utifrån intervjuerna framkommer det att förhoppningen är att styrdokumentet kommer antas av fullmäktige i december.

3.2. Kontroll av besluts verkställighet

Nedan beskrivs de tolv ärenden och beslut som vår granskning omfattar. Efter en kortfattad beskrivning av ärendet följer några rader med kommentarer utifrån granskningen. Granskningen av besluten avser att besvara kontrollmålen under rubrik 2.2.

KF § 6 från 130128, Uppföljning av intern kontroll 2012 (Dnr 413.11.04)

Enligt kommunens reglemente ska nämnderna årligen anta en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen. Kommunfullmäktige beslutar att samtliga redovisade förbättringsområden följs upp under 2013. Kommunstyrelsen beslutade i sin tur att redovisningen av åtgärder inom ramen för den interna kontrollen ska redovisas i december. Beslut expedieras till respektive nämnd, revisorerna samt ekonomichefen.

Kommentar:

Internkontrollplanen lyftes i fullmäktige den 28 april 2014. Avvikelse från beslutet har inte rapporterats. Anledningen till att uppföljningen inte gjordes i tid var bland annat för att det var årsredovisningstider. Förvaltningen uppger även att det är svårt att redovisa den interna kontrollen innan årsredovisningen är färdigställd.

KF § 9 från 130128, Handlingsplan vid pandemi (Dnr 496.08.18)

Kommunfullmäktige beslutar att Handlingsplan vid Pandemi 2009-2012 skall gälla fortsättningsvis till och med den 31 december 2014. En ny översyn av planen och

prioriteringslistor skall ske under hösten 2014. Varje förvaltning skall uppdatera sin prioriteringslista. Ansvarig för att detta görs åligger respektive verksamhetschef. Beredskapssamordnaren får i uppdrag att se till att en översyn av prioriteringslistor görs. Beslut expedieras till kommunchefen, respektive verksamhetschef och beredskapssamordnare.

Kommentar:

Arbetet med att uppdatera planen och prioriteringslistorna pågår och förväntas vara klart i december. En tidigare anställd har tagits in på timmar för att bistå i arbetet med handlingsplanen.

KF § 21 från 130225, Granskning av underhåll av gator, vägar och Vänätet (Dnr 263.12.30)

Kommunfullmäktige godkände redovisningen och lade rapporten till handlingarna. Fullmäktige beslutade även att vidtagna åtgärder ska återrapporteras. Beslut expedieras till revisorerna, chefen för samhällsbyggnad samt gatuchefen.

Kommentar:

Ärendet har inte återredovisats. Anledningen är att ärendet föll mellan stolarna.

KF § 72 från 130527, Lokala ordningsföreskrifter (Dnr 187.13.00)

Kommunfullmäktige beslutar att inrätta lokala ordningsföreskrifter för torghandeln i Årjäng. Föreskrifterna överlämnas till Länsstyrelsen i Värmland för fastställande och kungörelse. Beslut expedieras till verksamhetschef för medborgarservice, kommunjuristen och samhällsbyggnadsavdelningen.

Kommentar:

De lokala ordningsföreskrifterna § 6 upphävdes av länsstyrelsen den 4 juli 2013 då de inte var förenliga med gällande lagstiftning. Kommunen anslog då föreskrifterna på nytt och skickade en kopia på anslaget till Länsstyrelsen den 11 juli 2013.

KF § 74 från 130527, Principer för upphandling av livsmedel (Dnr 164.13.01)

Kommunfullmäktige beslutade att ställa sig bakom principerna för upphandling av livsmedel. Beslut expedierades till kostchefen samt upphandlaren.

Kommentar:

Upphandlingen är genomförd. Datum för expediering är inte synligt i systemet.

KF § 80 från 130527, Motion om namnbyte av medborgarkontor (Dnr 165.13.00)

Kommunfullmäktige beslutar att överlämna motionen till kommunstyrelsen för beredning. Beslut expedieras därmed till KS beredning.

Kommentar:

Kommunen har ändrat namnet på det f.d. kundcentret till medborgarkontor. Expediering av beslut skedde först den 3 oktober 2013.

KF § 91 från 130624, Taxa och avgifter för rengöring (sotning) i Årjängs kommun (Dnr 209.13.17)

Kommunfullmäktige beslutar att taxa för rengöring antas enligt upprättat förslag till Taxevillkor för rengöring (sotning). Beslut expedieras till räddningschefen.

Kommentar:

Taxorna reviderades i samband med att en ny upphandling genomfördes. Kommunen fakturerar inte för sotningen utan det gör utföraren som vann upphandlingen. Det går inte att fastställa när utföraren informerades om taxevillkoren.

KF § 173 från 131216, Reglemente för tillfälliga fullmäktigeberedningar i Årjängs kommun (Dnr 405.13.00)

Kommunfullmäktige beslutar att återremittera reglementet för tillfälliga fullmäktigeberedningar för ytterligare beredning i form av remiss till de politiska partierna med yttrandetid till senast 15 februari 2014. Beslut expedieras till kommunstyrelsens beredning.

Kommentar:

Ärendet togs upp i kommunfullmäktige den 3 februari 2014, utan att de politiska partierna inkom med remissvar. Av denna anledning överklagades ärendet till förvaltningsrätten i Karlstad för laglighetsprövning. Målet är inte avgjort. Med anledning av förvaltningsrättens prövning av målet yttrar vi inte oss i ärendet.

KF § 175 från 131216, Antal ledamöter i kommunfullmäktige och nämnder under mandatperioden 2015-2018 (Dnr 296.13.10)

Kommunfullmäktige tog beslutet att återremittera ärendet för ytterligare beredning i form av remiss till de politiska partierna med yttrandetid till senast 15 februari 2014. Beslut expedieras till kommunstyrelsens beredning.

Kommentar:

I likhet med KF § 173 från 131216 har ärendet överklagats då lagligheten i kommunens agerande ifrågasatts. Målet är inte avgjort i förvaltningsrätten. Med anledning av förvaltningsrättens prövning av målet yttrar vi inte oss i ärendet.

KF § 176 från 131216, Ny industrimark i Töcksfors (Dnr 388.13.25)

Kommunfullmäktige beslutade att köpa delar av fyra fastigheter för att skapa mer industrimark i Töcksfors.

Kommentar:

Köpehandlingarna skrevs på och expedierades till lantmäteriet den 10 mars 2014.

KF § 177 från 131216, Avgifter livsmedelskontrollen 2014 (Dnr 391.13.40)

Kommunfullmäktige beslutar att avgifterna för livsmedelskontrollen i Årjängs kommun ska ändras under 2014. Beslut expedieras till Bygg- och miljönämnden och bygg- och miljöchefen.

Kommentar:

Avgifterna blev anslagna och kungjorda den 17 december 2013. Ett utdrag av räknesspecifikationer visar att taxorna i allt väsentligt har ändrats och är korrekta. Vi uppmärksammar emellertid att felfaktureringar har gjorts där taxan för årlig kontroll fakturerats när det rört sig om extra offentlig kontroll. Anledningen är att det har skett ett misstag.

KF § 178 från 131216, Avgift alkohol 2014 (Dnr 390.13.40)

Kommunfullmäktige beslutar att revidera taxorna för tillsyn och prövning enligt alkohollagen. Beslut expedieras till bygg- och miljönämnden och bygg- och miljöchefen.

Kommentar:

Avgifterna blev anslagna och kungjorda den 17 december 2013. Ett utdrag av fakturor och kvitton från kommunens bankkonto visar att taxorna har ändrats och är korrekta.

4. Revisionell bedömning

Vi ser positivt på att kommunen arbetar med att ta fram styrdokument för den kommunala nämndadministrationen, så att alla ärenden hanteras likvärdigt. Kommunen har en bra utgångspunkt för diarieföring, uppföljning och expediering av beslut med sitt ärendehanteringssystem.

Vi konstaterar att det finns brister i kommunens rutiner för uppföljning och expediering av beslut. Förhoppningsvis kan det förbättras när de nya rutinerna implementerats. Vi uppmärksammar att det bland vårt stickprov av ärenden finns beslut som inte följts i enlighet med fullmäktiges intention och att avvikelserna inte har rapporterats till fullmäktige.

Besluten som inte har verkställts och återrapporterats är uppföljningen av den interna kontrollen (Dnr 413.11.04) samt återrapportering på vidtagna åtgärder med anledning av granskningen av underhåll av gator, vägar och Va-nätet (Dnr 263.12.30). Uppföljningen av den interna kontrollen genomfördes, fyra månader senare än fullmäktige beslutat. Vårt stickprov visar även att felaktiga taxor har fakturerats vid livsmedelskontroll (Dnr 391.13.40). De förklaringar som vi har fått till avvikelserna är att ärendena har fallit mellan stolarna, att man har gjort misstag och att arbetsbelastningen varit hög. I flera ärenden går det inte att tillfullo säkerställa att expediering av beslut har skett ändamålsenligt.

4.1. Samlad bedömning

Utifrån vår granskning kan vi konstatera att nämnderna och kommunstyrelsen *inte* säkerställer att fullmäktiges beslut verkställs. Vi noterar att det *inte* säkerställs att avvikelser återrapporterats till fullmäktige. Då vi identifierat brister och förbättringsbehov lämnar vi följande rekommendationer:

Vi rekommenderar bygg- och miljönämnden att ta fram rutiner för faktureringen av kommunala avgifter för att säkerställa en korrekt fakturering.

Vi uppmanar kommunstyrelsen att säkerställa att de nya styrdokumenterna och riktlinjerna rörande nämndadministrationen implementeras.

Vi uppmanar även kommunstyrelsen att minst en gång per år kontrollera och rapportera avvikelser till kommunfullmäktige.

11 november 2014



Remni Gimborn

Uppdragsledare



Lars Dahlin

Projektledare

§ 23

Dnr 2014/490.35

Tilläggsanslag investeringsprojekt 14198

Under 2014 har det sålts kommunala tomter på Violvägen i Årjäng där det tidigare inte har funnits vatten och avlopp framdraget. För detta har det funnits budgeterade medel. Däremot har det inte funnits budgeterade medel för VA till förskolan Violen. Detta samt att det på båda ledningssträckorna har varit oförväntat mycket berg har medfört att investeringsprojekt 14198 har överskridits med ca 481.000kr.

Beslutsunderlag

VA-chefens tjänsteskrivelse dat. 2014-12-18

Kommunstyrelsens arbetsutskott § 8 2015-01-21

Kommunstyrelsens beslut

Tf. kommunchef får i uppdrag att arbeta fram ett förslag till rutin för när investeringsprojekt överskrider sin budget.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

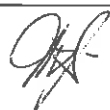
1. Ett tilläggsbeslut på 480. 507 kr beviljas investeringsprojekt 14198.
2. Investeringsutrymmet 2014 ändras från 78,278Mkr till 78,758Mkr

Expedieras till
Tf. kommunchef
KF

Exp 150209 JA

Justeraandes sign

Utdragsbestyrkande



§ 8

Dnr 2014/490.35

Tilläggsanslag investeringsprojekt 14198

Under 2014 har det sålts kommunala tomter på Violvägen i Årjäng där det tidigare inte har funnits vatten och avlopp framdraget. För detta har det funnits budgeterade medel. Däremot har det inte funnits budgeterade medel för VA till förskolan Violen. Detta samt att det på båda ledningssträckorna har varit oförväntat mycket berg har medfört att investeringsprojekt 14198 har överskridits med ca 481.000kr.

Beslutsunderlag

VA-chefens tjänsteskrivelse dat. 2014-12-18

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

1. Ett tilläggsbeslut på 480. 507 kr beviljas investeringsprojekt 14198.
2. Investeringsutrymmet 2014 ändras från 78,278Mkr till 78,758Mkr

KS

Justerares sign



Utdragsbestyrkande

Samhällsbyggnad
Cathrin Sköld, 0573-141 28
cathrin.skold@arjang.se

Datum
2014-12-18

Dnr 2014.490.35

Kommunstyrelsen

Tilläggsanslag investeringsprojekt 14198

Sammanfattning

Under 2014 har det sålts kommunala tomter på Violvägen i Årjäng där det tidigare inte har funnits vatten och avlopp framdraget. Medel för detta har det funnits budgeterat. Däremot har inte VA till förskolan Violen funnits budgeterade. Detta samt att det på båda ledningssträckorna har varit oförväntat mycket berg har medfört att investeringsprojekt 14198 har överskridits med ca 481.000kr.

Beskrivning av ärendets gång

Kommunen sålde under 2014 2st tomter på Violvägen i Årjäng. Dessa har inte haft vatten eller avlopp framdraget. Det har funnits budgeterade medel för framdragnin till de 6 tomterna och dessa anslutningar är nu utförda. Däremot har det inte funnits medel budgeterat för vatten- och avloppsanslutningen till den nya förskolan Violen. Ledningarna har olika ledningssträckor och har inte kunnat dra fördel av varandra. Det har även varit mycket mer berg än vad som var förväntat på båda ledningssträckorna. Projektet genomfördes sommaren och avslutades under sommaren och senhösten 2014.

Kostnader

Investeringsprojekt 14198 har överskridits med 480.507kr gentemot ursprunglig budget på 300.000kr. Den slutgiltiga kostnaden för projektet är 780.507kr.

Förvaltningens förslag till beslut

1. Ett tilläggsbeslut på 480.507kr beviljas investeringsprojekt 14198.
2. Investeringsutrymmet 2014 ändras från 78,278Mkr till 78,758Mkr



Cathrin Sköld

VA-chef