

Revisorerna

2021-09-08

Till: Byggnadsnämnden

För kännedom: Kommunfullmäktige

Granskning av delegation

EY har på vårt uppdrag genomfört en granskning i syfte att bedöma om byggnadsnämnden har ändamålsenliga rutiner och en tillräcklig intern kontroll avseende delegationsbeslut. Delegationsordningen är det mest centrala styrdokumentet för delegering av beslutanderätt. I detta dokument regleras vilken beslutanderätt som är delegerad och till vilken befattningshavare. Vår sammanfattande bedömning är att delegationen av beslutanderätt överlag är tydlig men att det inte finns tillräcklig kontroll och uppföljning att granska hur delegationen används. Vi konstaterar vidare att delegationen är långtgående men att den inte åtföljs av en motsvarande uppföljning och kontroll. Byggnadsnämnden bör åtgärda de brister som noterats i denna granskning.

Revisionen noterar att nämnden saknar tillräckliga rutiner för kontroll av delegationsbeslut. Ett av de mer grundläggande verktygen nämnden förfogar över är redovisningen av anmälda delegationsbeslut. Denna innehåller dock varken information om beslutsfattare eller hänvisning till delegationsordningen, vilket omöjliggör en adekvat kontroll. Utöver redovisningen av delegationsbeslut tillämpas inga ytterligare kontrollmekanismer.

Vidare finner revisionen att skiljelinjen mellan vad som är verkställighet och vad som är ett beslut som ska fattas av nämnd, är alltför diffust. I detta gränsland är det väsentligt att nämnden utövar en tillräcklig styrning för att säkerställa tydlighet kring vad som är verkställighet och vad som är att betrakta som ett beslut. Risken är annars att beslut fattas på fel nivå och att ansvarsutkrävandet blir otydligt.

Resultatet av stickprovsgranskningen visar att delegationsbeslut i regel fattas av korrekt befattningshavare. Däremot bör rutinerna för anmälan till nämnd stärkas avsevärt. Bland annat noterades anställningsbeslut som inte anmälts till nämnd samt ett ordförandebeslut som inte anmälts till nämnden vid nästkommande nämndsammanträde, vilket är ett krav enligt kommunallagen.

Utifrån granskningens iakttagelser rekommenderar vi byggnadsnämnden att:

- ▶ Säkerställa att delegationsbeslut anmäls till nämnden i enlighet med delegationsordningen och kommunallagen.
- ▶ Revidera gällande delegationsordning utifrån granskningens noteringar.
- ▶ Säkerställa en tydlig styrning kopplat till skiljelinjen mellan beslut och ren verkställighet samt i vilka fall nämnden ska involveras i fråga om beslut om förhandsbesked.
- ▶ Säkerställa en tillräcklig kontroll och uppföljning av delegationsbeslut.

Härmed överlämnas granskningen. Svar önskas senast 2021-11-30.

För revisorerna i Tyresö kommun

Tommy Karlsson
Ordförande

Claes-Göran Enman
Vice ordförande