

Bemötande till utvärderingsberättelsen för bokslutet 2025

Uppnående av de ekonomiska målen

Utvecklingen av ekonomisk balans fortsätter systematiskt. Nämnden anser att det är viktigt att styrningen, uppföljningen och förutseendet av ekonomin fortsättningsvis stärks för att långsiktig hållbarhet och tillräcklig inkomstfinansiering i kommunens ekonomi ska kunna säkerställas.

Svar: Sektorerna har ålagts besparingskrav, och i arbetet utnyttjas de åtgärder som anges i programmet för en hållbar kommunal ekonomi. Dessutom har ett investeringstak införts i budgetramen för att begränsa ökningen av lånestocken.

Mätarna för de strategiska målen preciseras så att uppnåendet och effektiviteten av målen kan utvärderas smidigt. I nuläget är det inte möjligt att göra en heltäckande utvärdering av uppnåendet av målen eftersom mätarna är av allmän karaktär eller bristfälliga.

Svar: Förslaget till ny uppdaterad kommunstrategi är ute på remiss hos intressentgrupper, och under september 2026 presenteras kommunstrategin för fullmäktiges representanter. När strategin godkänns innehåller den en preciserad vision, de strategiska målen och förslagen till nya nyckeltal som är bundna till dem. De strategiska målen stöds av sektorernas verksamhetsmål och verksamhetsmätare.

Målet är att vi under år 2027 tillsammans med den nya systemleverantören och den nya systemplattformen möjliggör en gemensam översiktsvy för uppföljning av ekonomi-, verksamhets- och HR-data. Därigenom blir det i fortsättningen också möjligt att följa och utvärdera uppnåendet av målen nästan i realtid via en enda vy för ledningen och mellanchefer. Dessutom är målet att utifrån de data som fås på ett tillräckligt och proaktivt sätt kunna reagera på och påverka serviceproduktionen.

Mätarna byggs upp över tid i det nya systemet, och uppföljningen av de data som de producerar möjliggörs exempelvis genom trenduppföljning enligt en trafikljusmodell på månads-, kvartals- och årsnivå. Det centrala är att stärka personalens förmåga att läsa och tolka data parallellt med det nya arbetssättet.

Välfärds-, hälso- och säkerhetsenkäten genomförs regelbundet, i första hand varje år, och så att resultaten även kan utnyttjas områdesvis. Dessutom rekommenderar revisionsnämnden att andra metoder för att bedöma om Kyrkslätt är en trivsamt, trygg och gemenskaplig bostadsort för alla oavsett ålder utvecklas och utnyttjas vid sidan om enkäten. Uppnåendet av de strategiska målen ska kunna utvärderas mångsidigt och även områdesvis.

Svar: Avsikten är att välfärds-, hälso- och säkerhetsenkäten i fortsättningen ordnas regelbundet vartannat år.

I kommunen ordnas flera kundenkäter om tjänster för kommuninvånare varje år, och helheten av dem – inklusive till exempel motsvarande enkät som LUVN ordnar i sitt område – ska beaktas vid planeringen av cykeln för ordnande av enkäter.

Upphandling

En upphandlingsstrategi utarbetas, eller så preciseras de nuvarande riktlinjerna för upphandling på strategisk nivå.

Svar: I kommunen finns i princip en strategi, kommunstrategin, vars genomförande stöds av andra dokument i form av program.

Målet är fortfarande att utarbeta ett upphandlingsprogram (ett handlingsprogram för upphandlingsverksamheten som härletts ur kommunstrategins mål). Tidtabellen för fastställandet av programmet kopplas till färdigställandet av de strategier och anvisningar som hänför sig till det, särskilt kommunens upphandlingsanvisning, som kommunstyrelsen behandlade i maj 2026. Kommunfullmäktige beräknas fastställa uppdateringen av kommunstrategin i slutet av 2026 eller början av 2027.

Den systematiska uppföljningen av upphandlingar utvecklas och görs mer systematisk än idag enligt upphandlingsstrategin.

Svar: Utvecklingen av uppföljningen är nära kopplad till inköpsfakturabaserad granskning, där man bedömer om upphandlingarna har genomförts i enlighet med reglerna för konkurrensutsättning. Den interna revisionen riktar uppföljningen till utvalda helheter inom de olika sektorerna.

En intern arbetsgrupp i kommunen har inlett utvecklingen av bedömningen av upphandlingarnas totalekonomiska fördelaktighet. Målet är att skapa en permanent verksamhetsmodell för uppföljning av framför allt de kostnader som uppstår genom upphandlingar och hanteringen av dessa.

Kommunens upphandlingsanvisning under beredning styr sektorerna och upphandlingsverksamheten att stärka den systematiska uppföljningen och utvecklingen av upphandlingarna under hela upphandlingsprocessen, från planeringen till slutet av avtalsperioden. Anvisningen behandlades i kommunstyrelsen i maj 2026 och remitterades med instruktioner för fortsatt beredning.

Upphandlingsavtalen granskas, och det säkerställs att de är aktuella och att de följs enhetligt inom hela organisationen.

Svar: Anvisningen om avtalshantering, som fastställts av kommunstyrelsen, klargör de befogenhetsfrågor som gäller övervakning av avtalen och bidrar till att förenhetliga uppföljningen av avtalen.

Kommunstyrelsen beslutade 9.6.2025 § 222 om effektivisering av upphandlingarna med cirka 1 M€ årligen. Detta har beaktats inom sektorerna, och en intern tväradministrativ arbetsgrupp har främjat genomförandet av uppdraget.

Analys av material om inköpsfakturer ska göras regelbundet (-24)

Svar: Statskontoret ålägger kommunerna att från och med 2028 lämna in material om inköpsfakturer som innehåller kopplingar till konkurrensutsättningar och avtal.

Under 2026 granskas inköpsfakturadata i enlighet med de direktiv som kommunstyrelsen utfärdat i samband med kommunstyrelsens beslut om budgetramen för 2026. Målet är att effektivisera upphandlingarna så att årliga besparingar på 1 miljon euro uppnås.

Ordande av upphandlingsutbildningar för dem som fattar upphandlingsbeslut i kommunen (-24).

Svar: Upphandlingsutbildningar ordnas vid behov antingen som interna utbildningar inom kommunen eller genom att utnyttja externa tjänster. Utbildning i genomförandet av upphandlingar har bland annat ordnats av Kuuma-kommunerna och Kommunförbundet. Dessutom planeras utbildning i grunderna för upphandling vid informationstillfällen för chefer, och upphandling inkluderas i introduktionen för nya chefer.

Den interna utbildningen i tillämpning av kommunens egen upphandlingsanvisning kopplas till fastställandet av den nya upphandlingsanvisningen. Kommunstyrelsen behandlade förslaget till ny upphandlingsanvisning i maj 2026 och remitterade ärendet för ny beredning med instruktioner. Avsikten är att ärendet ska behandlas på nytt av kommunstyrelsen i augusti 2026.

Kommunens centraliserade upphandlingsenhet har dessutom utarbetat mallar för upphandlingsbeslut och anbudsförfrågningar för sektorerna. Målet med mallarna är att förbättra dokumentens kvalitet och enhetlighet.

Den utvecklingsplan som föreslagits inom den interna revisionen ska genomföras

Svar: Utvecklingsplanen för den interna revisionen genomförs stegvis. Hittills har inköpsfakturer granskats för att utreda om upphandlingsavtal har ingåtts och om upphandlingarna har genomförts i enlighet med gällande upphandlingsavtal och upphandlingslagstiftning. Dessutom åtgärdas de brister i avtalshanteringen som observerats i den interna revisionens rapport, och styrningen stärks genom anvisningen om avtalshantering, som fastställts inom kommunen, samt den kompletterande proceduranvisning som kompletterar denna anvisning. I den upphandlingsanvisning som är under beredning i kommunen tas ställning till de brister som observerats i den interna revisionens rapport, såsom dokumentationen av upphandlingar och förhandsbedömningen av upphandlingarnas konsekvenser. När det gäller dessa frågor ges mer detaljerade anvisningar och vägledning om tillvägagångssätten genom den förfaringsanvisning som utfärdas med stöd av den upphandlingsanvisning som kommunstyrelsen har godkänt och som kompletterar upphandlingsanvisningen.

Säkerhet

Det ska definieras vad säkerhet som helhet innebär och hur säkerheten leds.

Modellering av säkerhet och säkerhetsledarskap ska antecknas på ett ändamålsenligt sätt till exempel i en separat säkerhetsstrategi eller som en del av riskhanteringsdokument.

Svar: Säkerhetsledarskapet i Kyrksläotts kommun är en del av kommunens ledningssystem. Det grundar sig på lagstiftningen, principerna för god förvaltning, kommunstrategin, budgeten och ekonomiplanen samt fullmäktiges beslut. Målet för säkerhetsledarskap är att säkerställa kontinuiteten av kommunens tjänster, kommunens beslutsförmåga, personalens och kommuninvånarnas säkerhet samt kommunens funktionsförmåga såväl under normala förhållanden som vid olika störningar och under undantagsförhållanden.

Målen uppnås genom beredskaps- och kontinuitetsplanering samt riskhantering. Säkerhet främjas också genom trafiksäkerhets- och lokal säkerhetsplanering. Dessutom utvecklas säkerheten i verksamhetslokalerna och verksamhetsmiljöerna. Personalens kompetens stärks genom säkerhets- och beredskapsutbildningar och övningar. Säkerhetsavvikelser följs upp och behandlas systematiskt. Verksamhetsanvisningarna hålls uppdaterade och säkerhetskommunikationen utvecklas. Kommunen samarbetar i säkerhets- och

beredskapsarbetet med myndigheter, välfärdsområdet, organisationer och andra lokala aktörer.

Behovet av expertresurser som stöder cheferna i säkerhetsledningen säkerställs, även när det gäller ersättare

Svar: Expertfunktionerna inom säkerhet och beredskap stöder cheferna i säkerhetsledningen såväl under normala förhållanden som vid olika störningssituationer och under undantagsförhållanden. Ledande säkerhetsexperten samt arbetssäkerhets- och riskhanteringschefen samordnar och stöder säkerhets- och beredskapsarbetet och ger utbildning i det inom sina ansvarsområden. Verksamhetens kontinuitet har säkerställts genom arrangemang med ersättare för expertresurserna. Chefernas ersättare inkluderas systematiskt i säkerhetsutbildningen.

Chefernas och medarbetarnas beredskap att förutse och hantera våldssituationer bedöms och beredskapen förbättras på olika sätt, bl.a. genom introduktion, utbildning och tekniska system.

Svar: Ansvaret för säkerhetsledarskapet fördelas i enlighet med kommunens ledningssystem. Fullmäktige fastställer grunderna för verksamheten och den strategiska inriktningen. Kommunstyrelsen leder och övervakar helheten. Kommundirektören ansvarar för den operativa ledningen, och kommunens ledningsgrupp samordnar verksamheten inom de olika sektorerna. Sektordirektörerna ansvarar för att säkerheten förverkligas inom sina respektive sektorer. Cheferna ansvarar för att säkra verksamhetssätt och en god säkerhetskultur omsätts i praktiken i vardagen.

Så utgör säkerheten en kommunövergripande helhet av ledning, riskhantering och verksamhetskultur, vars mål är att förutse risker, förebygga störningar, trygga tjänsterna och stärka Kyrksläpps kommuns krisresiliens. Detta genomförs genom att ordna säkerhetsutbildningar och säkerhetsövningar för personalen inom sektorerna, såväl på enhetsnivå som på servicegruppensnivå.

Mätarna för uppföljning av våldssituationer preciseras så att effekterna av anmälda situationer och de fortsatta åtgärderna tydligt kan identifieras. Dessutom ska anmälningar om samma fall kunna skiljas åt i statistiken.

Svar: Det finns för närvarande utmaningar i uppföljningen av våldssituationer. När det gäller detta utvecklas de tekniska möjligheterna att rapportera om situationerna och personalen ges anvisningar om rapporteringen. För närvarande är det svårt att få tillförlitlig och snabb information. Detta försöker man reagera på genom att utveckla verksamhetsmodeller och verktyg.

Kommuninvånarnas tillgång till information om beredskap och beredskapsärenden säkerställs på olika sätt. Informering kan inte enbart vara på kommuninvånarnas eget ansvar, utan kommunen ska förmedla information till alla kommuninvånare på ett sätt som fungerar för alla kommuninvånare.

Svar: På kommunens webbplats finns omfattande information om säkerhet och beredskap, inklusive exempelvis länkar till den nationella beredskapsguiden och den allmänna delen av kommunens beredskapsplan. Dessutom informerar kommunen regelbundet kommuninvånarna om frågor som gäller säkerhet och beredskap.

Möjligheten till en gemensam elektronisk plattform för fastigheternas räddningsplaner utreds

Svar: En plattform för elektroniska räddningsplaner kommer att tas i bruk i det nya Bildningens hus Lyra. Fastighetsförvaltningen inom kommunutvecklingssektorn utreder möjligheten att ta i bruk en gemensam elektronisk plattform för räddningsplanerna för alla fastigheter.

Uppföljning av rekommendationerna i revisionsberättelsen för året innan

Uppdatering av koncerndirektiven

Uppdateringen har beretts under hösten 2025 och våren 2026. Beslut om den kommer att fattas under året.

Uppdatering av Kyrksläotts Hyresbostäders strategi så att den motsvarar kommunens strategi

Bolagets verksamhet avviker från kommunens verksamhet. Därför är det varken möjligt eller ändamålsenligt att göra en helt motsvarande struktur, men det får inte förekomma motstridigheter.

Personalberättelsen föreläggs kommunstyrelsen för behandling i samband med bokslutet

Under år 2026 blev behandlingen av personalberättelsen i kommunstyrelsen försenad, eftersom det omfattande bytet av HR-system gjordes samtidigt med beredningen av den. Bytet krävde betydande personalresurser. I fortsättningen kommer beredningen av personalberättelsen att tidsplaneras i årsklockan i anslutning till behandlingen av bokslutet.