



**Götene kommun**

Revisorerna

2021-04-12

### Övergripande ansvarsutövande – Lönenämnden år 2020

Av kommunallagen och god revisionssed följer att revisorerna årligen ska granska alla styrelser, nämnder och fullmäktigeberedningar.

Kommunstyrelse, facknämnder och beredningar ska förvalta och genomföra verksamheten i enlighet med fullmäktiges uppdrag, lagar och föreskrifter. För att fullgöra uppdraget bör respektive organ bygga upp system och rutiner för ledning, styrning, uppföljning, kontroll och rapportering samt säkerställa att dessa verktyg tillämpas på avsatt sätt. En bristfällig styrning och kontroll kan riskera att verksamheten inte bedrivs och utvecklas på avsett sätt.

Under året har vi gett PwC i uppdrag att granska ansvarsutövandet i nämnden. Granskningen har dokumenterats i en separat rapport.

Med utgångspunkt i rapporten och våra iakttagelser för året är vår bedömning att lönenämnden inte helt har haft en ändamålsenlig verksamhet med en tillräcklig intern kontroll. Nämnden har inget eget budgetansvar utan det ligger hos kommunstyrelsen.

I vår grundläggande granskning framgår förbättringsområden som nämnden själv och i dialog med kommunstyrelsen behöver förbättra och/eller tydliggöra vad avser att;

- Säkerställa att nämnden beslutar om egna mål för sin verksamhet som går i linje med de mål som fullmäktige bestämt.
- Säkerställa att lönenämnden upprättar en plan för sin verksamhet.
- Säkerställa att nämndens mål går att följa upp med mätbara indikatorer och målvärden.
- Säkerställa att lönenämnden följer upp sin verksamhet i enlighet med beslutat ledningssystem.
- Säkerställa att åtgärder vidtas i samband med låg prognostiserad måluppfyllelse.
- Säkerställa att internkontrollplanen innehåller risker av olika slag.
- Säkerställa att en dokumenterad riskanalys upprättas i samband med framtagandet av internkontrollplan.

Vi kommer under innevarande års granskning följa nämndens arbete med detta.

För Götene kommuns revisorer

Peter Legendi, ordförande

Inger Kindberg

Rebecka Franzén

Jan Olof Karlsson, vice ordförande

Mikael Larsson

Camilla Rydberg