

## Revisorerna

Till:  
Kommunstyrelsen,  
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden  
Kultur- och fritidsnämnden

För kännedom:  
Kommunfullmäktige

### **Granskning av kommunens styrning och uppföljning av uppdrag till Kustbostäder**

EY har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna genomfört en granskning med syftet att bedöma om kommunen har en ändamålsenlig styrning, kontroll och uppföljning rörande de uppdrag som utförs av de helägda bolagen. I granskningen ingår en fördjupad analys av fyra uppdrag till Kustbostäder i Oxelösund AB.

Vår sammanfattande bedömning är att det saknas grundläggande ramar för Kustbostäders uppdrag rörande fastighetsförvaltningen av verksamhetslokaler, driften och underhållet av Gata/Park samt driften och underhållet av småbåtshamnarna. Vad gäller förvaltningen av Ramdalens IP är uppdraget däremot definierat i avtal. Kommunens uppföljning av flera uppdrag har utvecklats under senare år och vår bedömning är att det finns en ändamålsenlig uppföljningsprocess för merparten av granskade uppdrag som säkerställer en tillräcklig informationsinhämtning och möjlighet att korrigera avvikelser.

Uppdraget rörande driften och underhållet av Gata/Park regleras genom miljö- och samhällsbyggnadsnämndens reglemente samt Kustbostäders bolagsordning. Inget av dessa specificerar ansvarsförhållandet mellan nämnden och bolaget. Avsaknaden av avtal eller annat styrande dokument som reglerar denna affärsrelation är en brist i sig. Att det inte finns ett avtal, trots ett snart sex år gammalt uppdrag till kommunstyrelsen från fullmäktige att upprätta ett sådant, gör absaknaden av ett avtal än mer besvärande. Vidare är vår bedömning att miljö- och samhällsbyggnadsnämndens reglemente behöver revideras med förtydliganden kring nämndens ansvar för Gata/Park. Nuvarande reglemente uttrycker enbart att nämnden har ett ansvar för Gata/Park, men inte vad detta ansvar innebär.

Under senare år har kommunen tagit ett större ansvar för fastighetsförvaltningen och planerar att ta ett ytterligare ansvar för ny- och ombyggnationer. Enligt vår bedömning behöver kommunstyrelsens reglemente förtydligas i detta avseende. Annars riskerar styrelsen att agera utanför sin kompetens. Vår bedömning bygger på att det i Kustbostäders bolagsordning tydligt anges att det är bolaget som ansvarar för att tillhandahålla lokaler och fastigheter för kommunens verksamheter, samtidigt som motsvarande uppdrag inte finns tydligt definierat i kommunstyrelsens reglemente. Om kommunstyrelsen önskar ett större ansvar för fastighetsförvaltningen bör även detta specificeras tydligare i reglementet. I övrigt råder samma avtalsproblematik inom fastighetsförvaltningen som inom Gata/Park. Det är enligt vår mening en allvarlig brist att kommunstyrelsen inte verkställt fullmäktiges uppdrag från 2015 att ta fram avtal med Kustbostäder.

Ett annat uppdrag till Kustbostäder som saknar avtal är driften och underhållet av kommunens småbåtshamnar. Det är enligt vår bedömning av vikt att det upprättas ett avtal som reglerar affärsrelation med Kustbostäder även inom detta område. Avsaknaden av en fastställd avtalsperiod medför svårigheter för Kustbostäder att bygga upp en långsiktig kompetens och organisation för uppdraget.

Förvaltningen av Ramdalens IP regleras genom avtal mellan Kustbostäder och kultur- och fritidsnämnden. Enligt vår bedömning är uppdraget tydligt definierat med en uttalad ansvarsfördelningen mellan bolaget och kommunen. I avtalet beskrivs en process för uppföljning av uppdraget som dock inte efterlevs av parterna. Nämnden bör tillsammans med Kustbostäder säkerställa att uppföljningen utvecklas.

Utifrån granskningens iakttagelser rekommenderar vi kommunstyrelsen att:

- ▶ Upprätta avtal med Kustbostäder som tydligt specificerar parternas affärsförhållande gällande fastighetsförvaltningen av kommunens lokaler, Gata/Park och kommunens småbåtshamnar.
- ▶ Föreslå fullmäktige att tydliggöra Kustbostäders ägardirektiv samt kommunstyrelsens och miljö- och samhällsbyggnadsnämndens reglementen avseende respektive parts ansvar för fastighetsförvaltningen av kommunens lokaler samt Gata/Park.
- ▶ Utredda om kommunens affärsrelationer med de kommunala bolagen är i enlighet med kriterierna för internupphandling.

Utifrån granskningens iakttagelser rekommenderar vi kultur- och fritidsnämnden att:

- ▶ Säkerställa en ändamålsenlig och strukturerad uppföljning av förvaltningen av Ramdalens IP.

## Revisorerna

Rapporten överlämnas härmed till granskade nämnder och kommunstyrelsen. Revisorerna önskar svar från granskade nämnder och kommunstyrelsen senast den 15 maj 2021.

Oxelösund den 20 januari 2021

För kommunrevisorerna

Eva Asthage  
Ordförande

Mayvor Lundberg  
Vice ordförande

Skrivelsen har godkänts via e-post i enlighet med SKR:s instruktioner.