

Riktlinjer för fullgörande av kommunstyrelsens uppsiktsplikt i Flens kommun

Riktlinjer för fullgörande av kommunstyrelsens uppsiktsplikt i Flens kommun

Innehåll

Riktlinjer för fullgörande av kommunstyrelsens uppsiktsplikt i Flens kommun.....	3
1. Inledning	3
1.1. Syfte med riktlinjerna för fullgörande av kommunstyrelsens uppsiktsplikt	3
2. Kommunstyrelsens uppsiktsplikt - ansvarets innebörd	4
2.1. Ansvar för kommunstyrelsens ledamöter.....	4
2.2. Ansvar för dem som kommunstyrelsen har uppsikt över	5
3. Fullgörande av uppsiktsplikten	5
3.1. Uppsikt över de kommunala nämndernas verksamhet.....	6
3.2. Uppsikt över de kommunala bolagens verksamhet	7
3.3. Uppsikt över verksamhet i gemensam nämnd och avtalssamverkan	8
3.4. Uppsikt över kommunalförbund.....	9
4. Rapportering till kommunfullmäktige.....	9
5. Övriga kommunala styrdokument av relevans för fullgörandet av uppsiktsplikten	10
Bilaga 1: Årshjul för Flens kommuns ordinarie planerings- och uppföljningsprocesser	11
Bilaga 2: Årshjul för ägardialoger med kommunala bolag	12
Bilaga 3: Årshjul för politiska instansers arbete med intern kontroll i Flens kommun	13

Riktlinjer för fullgörande av kommunstyrelsens uppsiktsplikt i Flens kommun

1. Inledning

Kommunstyrelsen i svenska kommuner har särskilt ansvar för att hålla uppsikt över verksamhet som bedrivs av vissa andra inom ramen för kommunens skyldigheter, åtaganden och prioriteringar. Enligt kommunallagen (2017:724, 6 kap, 1 §) ska kommunstyrelsen *“leda och samordna förvaltningen av kommunens /.../ angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders och eventuella gemensamma nämnders verksamhet.”* Vidare ska styrelsen ha uppsikt över avtalssamverkan som sker där andra kommuner eller regioner enligt avtal helt eller delvis sköter en kommuns uppgifter, i enlighet med de regler som gäller för avtalssamverkan. Kommunstyrelsen ska även ha uppsikt över verksamhet som drivs av hel- och delägda kommunala bolag, av kommunalförbund som kommunen är medlem i, samt av kommunala stiftelser och föreningar¹.

Ansvaret benämns allmänt som kommunstyrelsens uppsiktsplikt. Det innebär att kommunstyrelsen ska ha uppsikt över att den verksamhet som bedrivs av nämnder, bolag, och gemensamma nämnder etc., genomförs i enlighet med lagstiftning, andra nationella författningar och de kommunala styrdokument. Syftet med kommunstyrelsens uppsiktsplikt är därmed att säkerställa att kommunen fullgör sina uppdrag.

Gällande kommunala bolag finns ytterligare en bestämmelse om “förstärkt uppsikt”. För varje kommunalt aktiebolag ska kommunstyrelsen årligen pröva om den verksamhet som bolaget bedrivit har varit *“förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna. Om styrelsen finner att så inte är fallet, ska den lämna förslag till fullmäktige om nödvändiga åtgärder”* (KL 2017:725, 6 kap, 9 §).

Kommunstyrelsens ansvar att utöva uppsikt är inskrivet i Flens kommuns reglemente för kommunstyrelsen och nämnderna (Författningssamling: 2003:1 - 101, § 24, §§ 26-28).

1.1. Syfte med riktlinjerna för fullgörande av kommunstyrelsens uppsiktsplikt

Riktlinjerna för fullgörande av kommunstyrelsens uppsiktsplikt i Flens kommun syftar till att tydliggöra dels vad ansvaret innebär, dels hur uppsikten rent praktiskt genomförs och olika delmoment som ingår i det arbetssätt som Flens kommun använder för att fullgöra uppsiktsplikten.

Styrdokumentet är styrande för kommunstyrelsens ledamöter då det är dessa som formellt har ansvaret att “hålla uppsikt” över olika verksamheter. Riktlinjerna ger även grundläggande information till övriga nämnder, kommunala bolag, gemensamma nämnder, kommunalförbund mm om hur kommunstyrelsen arbetar för att hålla uppsikt över dem och om vilka informationskällor som är viktiga för kommunstyrelsens arbete. De nämnder, bolag, kommunalförbund etc., som kommunstyrelsen utövar uppsikt över, har ansvar för att kommunstyrelsen ges tillgång till nödvändig information.

¹ I Flens kommun finns inga kommunala stiftelser och föreningar. Därför nämns inte dessa kategorier fortsättningsvis i riktlinjerna.

2. Kommunstyrelsens uppsiktsplikt - ansvarets innebörd

Uppsiktsplikten är nära sammankopplad med kommunstyrelsens uppgift att styra, leda och samordna kommunens verksamheter i stort. Kommunstyrelsen har till uppgift att följa frågor av betydelse för kommunens utveckling och ekonomiska ställning. I riktlinje för styrning och ledning, Flens kommuns styrmodell (Författningssamling: 2021:02 - 001), beskrivs planering, genomförande och uppföljningsprocessen (se bilaga 1). Uppsiktsplikten är inte en sidoordnad eller separat uppgift utan en del av att arbeta enligt styrmodellen.

Uppsiktsplikten innebär att kommunstyrelsen på ett systematiskt sätt ska följa utvecklingen inom nämnder och kommunala bolag, verksamheter med avtalssamverkan och i kommunalförbund där kommunen är medlem. Genom att hålla uppsikt över verksamheterna kan kommunstyrelsen uppmärksamma svagheter, brister och felaktigheter. När så sker ska kommunstyrelsen informera kommunfullmäktige och kan då även:

- göra påpekanden,
- lämna råd och anvisningar, samt
- lämna förslag till kommunfullmäktige om eventuella åtgärder och förändringar.

Uppsiktsplikten innebär *inte* att kommunstyrelsen ska granska enskilda ärenden hos nämnder, bolag med flera. Detta gäller särskilt andra nämnders myndighetsutövning, tillämpning av lag eller ärenden som i övrigt rör enskilda. I dessa ärenden får inte kommunstyrelsen agera.

2.1. Ansvar för kommunstyrelsens ledamöter

Ansvar för uppsiktsplikten ankommer på hela kommunstyrelsen. Uppsiktsplikten kan inte delegeras till någon enskild förtroendevald eller till förvaltningen. Det innebär att ledamöterna enligt kommunallagen har ansvar för att hålla sig informerade om verksamheterna i tillräcklig utsträckning för att säkerställa att verksamheterna uppfyller lagstiftning, författningar och den kommunala styrningen. Kommunstyrelsens ledamöter ansvarar därmed för att inhämta underlag för att fullgöra uppsiktsplikten, exempelvis genom att ta del av protokoll, nämndplaner, ordinarie ekonomi- och kvalitetsuppföljning, rapportering av intern kontroll (se bilaga 3), samt revisionsrapporter. För att fullgöra sitt uppsiktsansvar har kommunstyrelsen rätt att begära information, yttranden och upplysningar från berörda verksamheter, liksom kompletterande uppgifter i specifika frågor. I sammanhang där inte hela styrelsen deltar, till exempel vid budget- och ägardialoger eller i gemensamma nämnder, ska rapportering av väsentlig information ske till hela styrelsen genom information på sammanträde. Kommunstyrelsens ordförande ansvarar för att utrymme för sådan rapportering ges.

Behovet av uppsikt kan variera mellan olika verksamheter och över tid. I vissa fall, exempelvis när en nämnd under lång tid haft stora ekonomiska underskott eller bestående kvalitetsbrister, så kan kommunstyrelsen behöva stärka sin uppsikt. Kommunstyrelsen kan vid behov initiera uppsikt utöver vad som genomförs utifrån styrmodellen, till exempel särskilda dialogmöten. Exempelvis kan styrelsen uppdraga till sitt presidium att föra dialog med presidiet från en annan nämnd i specifika frågor som en del i arbetet med att hålla uppsikt över nämnden. Presidiet ska då återrapportera till styrelsen.

Utifrån underlagen kan kommunstyrelsen lämna råd och göra påpekanden, samt ge kommunchefen i uppdrag att initiera en fördjupad uppföljning. Om kommunstyrelsen i sitt arbete uppmärksammar betydande brister eller felaktigheter ska kommunfullmäktige informeras. Kommunstyrelsen ska då föreslå insatser som fullmäktige kan fatta beslut om.

2.2. Ansvar för dem som kommunstyrelsen har uppsikt över

Det åligger nämnderna, de kommunala bolagen, gemensamma nämnder, kommunalförbund och avtalssamverkan att:

- delge kommunstyrelsen underlag i form av bland annat planeringsförutsättningar, nämndplan, årsplan, och, i förekommande fall, nämnddelårs- och årsrapporter eller motsvarande,
- delge kommunstyrelsen protokoll från sammanträden, och vid anmodan även annan dokumentation - dock *inte* i enskilda ärenden av individkaraktär (exempelvis gällande myndighetsutövning),
- delge kommunstyrelsen respektive plan för intern kontroll samt uppföljning och rapportering av den interna kontrollen,
- i förekommande fall, delta vid uppsiktsdialoger (gäller kommunala nämnder och bolag) och då besvara de specifika frågor som kommunstyrelsen i förväg har meddelat att man vill ha belysta,
- i förekommande fall, särskilt meddela kommunstyrelsen om påtagliga risker föreligger för att en verksamhet inte ska kunna efterleva lagstiftning, författningar eller kommunal styrning.

3. Fullgörande av uppsiktsplikten

Uppsikten utövas genom:

- Analys av förutsättningar och omvärld genom planeringsförutsättningar
- Uppföljning av vision, värdegrund, mål och indikatorer samt uppdrag
- Uppföljning av finansiella mål, budget, prognos och resultat
- Uppföljning av kvalitetsfaktorer och kvalitetsindikatorer
- Uppföljning av intern kontroll och riskanalyser.

Det betyder att dokumentation över nämndernas, och i förekommande fall bolagens, gemensamma nämnders och kommunalförbunds etc. och deras verksamhet är viktiga underlag för kommunstyrelsens arbete med uppsikt. Samtliga nämnder, bolag, gemensamma nämnder, kommunalförbund, parter i avtalssamverkan ska säkerställa att kommunstyrelsen delges följande dokumentation över verksamheten - *när sådan finns*:

- årsplanering (exempelvis nämndplaner),
- nämnd-, delårs- och årsrapporter med ekonomi- och verksamhetsuppföljning,
- uppföljning av intern kontroll och därmed sammanhängande insatser,
- protokoll (nämnd- och styrelseprotokoll) delges kommunstyrelsen i anslutning till sammanträden,
- revisionsrapporter.

Delgivningen sker genom att rapporter, protokoll och andra underlag expedieras (skickas) till kommunstyrelsen. I flertalet fall inkluderas underlagen i punkten "Anmälningssärenden" i kallelsen till nästkommande kommunstyrelsensammanträde. Det är varje ledamots ansvar att ta del av handlingar.

Därutöver ska kommunstyrelsen i vissa fall delges ytterligare dokumentation, vilken kan variera mellan de olika organisationer som kommunstyrelsen har uppsikt över. Under respektive underrubrik nedan specificeras vilken typ av ytterligare dokumentation som kommunstyrelsen behöver ha tillgång till för respektive organisation. Kommunstyrelsen kan även begära ytterligare information eller dokumentation i specifika frågor (dock inte när det gäller exempelvis myndighetsutövning mot enskild).

Som en del av fullgörandet av uppsiktsplikten genomför kommunstyrelsen i Flens kommun även uppsiktsdialoger med representanter för nämnder och kommunala bolag. Syftet med dialogerna är att:

- Komplettera information från ordinarie uppföljningssystem för att tillgodose kommunstyrelsens behov av information från nämnder och bolag.
- Skapa ökad insyn och öka kommunstyrelsens möjligheter att få information om aktuella problem/frågor i verksamheterna.
- Skapa forum för dialog mellan kommunstyrelsen och nämnder/styrelser, vilket ska stärka möjligheterna för kommunen att verka proaktivt.
- Bidra till att bättre koppla ihop intern kontroll med kommunstyrelsens uppsiktsplikt.

Uppsiktsdialogernas form:

- Kommunstyrelsen ska träffa varje nämnd och bolag minst en gång per år. En sammanträdesplanering görs på hösten inför kommande år. Planeringen ska delges nämnder och bolag.
- Dialogerna ska bygga på kommunstyrelsens informationsbehov och önskemål.
- Kommunstyrelsen ställer riktade frågor till respektive besökande nämnd/bolag.
 - varje ordinarie kommunstyrelseledamot kan lämna högst tre förslag,
 - alla partier som är representerade i kommunstyrelsen kan lämna ytterligare tre förslag.
- Kommunstyrelsens arbetsutskott (KSAU) fastställer ett antal frågor (5-6) som ska riktas till nämnden/bolaget, utifrån de frågeförslag som lämnats. Frågor ska fastställas av KSAU i så god tid att den besökande nämnden/bolaget har minst en månad på sig att förbereda svaren.
- Kommunstyrelsen kan vid början av ett kalenderår besluta om övergripande frågor som ska ställas till *alla* besökande nämnder och bolag under året. Dessa ska då besvaras skriftligt *innan* dialogtillfället och delges kommunstyrelsen i kallelsen till sammanträdet.
- Vid dialogtillfället representeras besökarna som minst av nämnd- eller styrelseordförande, och förvaltningschef, VD, eller annan ansvarig chefsfunktion.
- Uppsiktsdialogerna dokumenteras genom att besökarnas presentationer registreras i en årlig stående akt.
- Processen samordnas av kommunledningsförvaltningen.

3.1. Uppsikt över de kommunala nämndernas verksamhet

Uppsikten utövas i huvudsak inom ramen för styrmodellens planerings- och uppföljningsprocesser (bilaga 1). I *planeringsprocessen* sker uppsikten i samband med delgivning av planeringsförutsättningar och dialog med budgetberedningen under andra kvartalet, i april månad.

Ett led i fullgörandet av uppsiktsplikten som är kopplat till *uppföljningsprocessen* är att samtliga nämnder bjuds in till kommunstyrelsen för att föredra sina nämndplaner och för kommunstyrelsen visa hur de avser att uppnå de av kommunfullmäktige fastställda målen i strategisk plan, samt hur resursallokeringen sker inom nämnden. Detta ska genomföras innan april månads utgång.

I Flens kommun genomförs systematisk ekonomi- och verksamhetsuppföljning fem gånger årligen, varav delårsuppföljning (per 31 augusti) och årsuppföljning (per 31 december) är mest omfattande. Då görs en bedömning av hur väl nämnden uppfyller sitt grunduppdrag gentemot kommuninvånarna, uppnående av mål i verksamheten, ekonomiskt utfall, personalboks lut, arbetsmiljö och kvalitet. Vid nämndrapportering (per mars, maj respektive oktober) görs en enklare uppföljning av verksamhet (mål), ekonomi, personal, arbetsmiljö och kvalitet, med ett fokus på ekonomin. Nämndernas rapportering vid samtliga uppföljningar utgör centrala underlag för kommunstyrelsen i fullgörandet av uppsiktsplikten.

I anslutning till delårsuppföljningen genomförs dialogmöten mellan kommunstyrelsens presidium och presidiet i respektive nämnd. Vid dessa möten förs minnesanteckningar som anmäls till kommunstyrelsens sammanträde. Vid dialogmötet fattas, som framgår av benämningen, inga beslut. Om beslut av något slag krävs initieras sådana ärenden i särskild ordning.

Utöver protokoll, nämndplaner, uppföljningsrapporter, revisionsrapporter och dokumentation av nämndernas arbete med intern kontroll ingår följande delar i kommunstyrelsens uppsikt av nämnderna.

- Annan information av väsentlig karaktär i nämnder och förvaltningar som förmedlas av kommunchef vid kommunstyrelsens sammanträden.
- Uppföljning av övergripande program som generellt görs en gång per mandatperiod (exempelvis hållbarhetsrapport).
- Nämndernas uppsikt över verksamhet som utförs av privata utförare och hur tillsynen av privata utförare har utförts. (I enlighet med av Flens kommuns Program för uppföljning av privata utförare, Författningssamlingen: 2020:11 - 100.)

3.2. Uppsikt över de kommunala bolagens verksamhet

Kommunstyrelsen ska ha löpande uppsikt över den verksamhet som bedrivs i kommunala bolag. Ägarstyrningens systematiska årliga dialoger ger underlag (se bilaga 2). Utöver detta har styrelsen så kallad förstärkt uppsiktsplikt över de kommunala aktiebolagen. Den förstärkta uppsiktsplikten innebär att kommunstyrelsen i årliga beslut, för varje kommunalt aktiebolag, ska pröva om den verksamhet som bolaget har bedrivit varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna. Om kommunstyrelsen finner att så *inte* är fallet, ska kommunstyrelsen lämna förslag till kommunfullmäktige om nödvändiga åtgärder. Kommunstyrelsens årliga beslut ska fattas senast den 30 juni påföljande år (Flens kommuns reglemente för kommunstyrelsen och nämnderna, § 27, punkt 5). Beslutet ska snarast delges kommunfullmäktige.

Högsta förvaltningsdomstolen har i en dom 2018 slagit fast att uppsiktsskyldigheten är övergripande och att det av detta följer att kommunstyrelsen inte är skyldig att granska samtliga enskilda affärshändelser i ett bolag. Granskningen ska dock vara tillräckligt

omfattande för att möjliggöra en bedömning av om verksamheten som helhet har haft en sådan inriktning och bedrivits på ett sådant sätt att den varit kompetensenlig.

Flens kommun har de helägda kommunala bolagen Flens kommunfastigheter AB (FKAB), Flens bostads AB (FBAB), Flen vatten och avfall AB (FVAAB), Framtidsbruket AB och Unikabruket AB. Flen vatten och avfall AB (FVAAB) är delägare i Sörmland Vatten och avfall AB (SVAAB), tillsammans med Katrineholm vatten och avfall AB och Vingåker vatten och avfall AB. Det innebär att FVAAB följer upp SVAAB och åiterrapporterar till kommunen, bland annat i samband med uppsikts- och ägardialoger. Flens kommun bjuds även in till ägardialog med Sörmland Vatten och Avfall AB varje år.

För att fullgöra uppsiktsplikten ska kommunstyrelsens ledamöter ta del av bolagens planering, uppföljning och rapportering utifrån den lista som gäller för alla organisationsformer som kommunstyrelsen har uppsikt över (se s. 4). Uppföljning av övergripande program som generellt görs en gång per mandatperiod ingår också i underlaget för uppsikten när det gäller de kommunala bolagen (exempelvis hållbarhetsrapport).

3.3. Uppsikt över verksamhet i gemensam nämnd och avtalssamverkan

Kommunstyrelsen ska ha löpande uppsikt över verksamhet som sker i gemensam nämnd eller avtalssamverkan enligt kommunallagen 9 kap., 37 §.

Flens kommun samverkar i följande gemensamma nämnder:

- gemensam patientnämnd tillsammans med Region Sörmland och övriga sörmländska kommuner (regionen är värd för nämnden),
- nämnd för samverkan kring socialtjänst och vård tillsammans med Region Sörmland och övriga sörmländska kommuner (regionen är värd för nämnden), samt
- gemensam överförmyndarnämnd för Flen, Gnesta och Vingåkers kommuner (Flens kommun är värd för nämnden).

Den gemensamma patientnämnden ingår i regionens organisation. Nämnden ska, enligt det reglemente som godkänts av medlemmarna, *“fortlöpande till huvudmännen rapportera hur verksamheten utvecklas och hur den ekonomiska ställningen är”*². För nämnden för samverkan kring socialtjänst och vård säger reglementet³ att justering av nämndens protokoll ska tillkännages på medlemskommunernas och regionen webbplatser, samt att protokollen ska publiceras på regionens externa webb och att meddelande om detta ska delges. Varje medlemskommun har en ordinarie ledamot och en ersättare i båda dessa nämnder. De kommunala representanterna har ett ansvar för att lämna information om respektive nämnds verksamhet för att stärka kommunstyrelsens möjligheter att hålla uppsikt över nämnden. Kommunstyrelsens ordförande ansvarar för att utrymme för sådan rapportering ges.

² Region Sörmland - diarienummer: PN23-0012-1. se via: <https://regionsormland.se/demokrati-insyn/politisk-organisation/>

³ Region Sörmland -diarienummer: NSV21-0013-1 *“Reglemente för nämnden för samverkan kring socialtjänst och vård”*. Se via <https://regionsormland.se/demokrati-insyn/politisk-organisation/>

Uppsikten över den gemensamma överförmyndarnämnden utövas i huvudsak inom ramen för de planerings- och uppföljningsprocesser som klargörs i Flens kommuns styrmodell, eftersom nämnden ingår i kommunens koncernredovisning. Det innebär att överförmyndarnämnden genomför de fem uppföljningsomgångarna årligen och att rapporteringen delges kommunstyrelsen, liksom övriga underlag som preciseras ovan (s. 4). Den gemensamma överförmyndarnämnden bjuds även till kommunstyrelsen för en uppsiktsdialog varje år.

Kommunstyrelsen ska årligen rapportera till kommunfullmäktige om kommunens avtalssamverkan, vilket sker i årsredovisningen. Flens kommun har avtalssamverkan med Gnesta, Oxelösunds och Vingåkers kommuner om gemensamt dataskyddsbud. Flens kommun är värd för avtalssamverkan, vilket medför att avtalssamverkan följs upp inom den ordinarie uppföljningsprocessen.

3.4. Uppsikt över kommunalförbund

Kommunstyrelsen ska ha löpande uppsikt över de kommunalförbund som Flens kommun är medlem i. Flens kommun är medlem av följande kommunalförbund:

- Sydarkivera: Flens kommun är en av mer än 30 kommuner som är medlemmar i kommunalförbundet. Förbundets uppgift är tillhandahålla en gemensam lösning för digital arkivering.
- Vårdförbundet Sörmland: erbjuder familjerådgivning för invånarna i fem sörmländska medlemskommuner och driver Vårnäs behandlingshem. Avtal sluts mellan förbundet och socialförvaltningen. Avtalen rapporteras till nämnd.

Båda kommunalförbunden delger Flens kommun sina respektive kallelser och protokoll för sammanträden som genomförs exempelvis i styrelse eller fullmäktige. Dessa meddelas kommunstyrelsens som anmälningsärenden i ordinarie kallelse till kommunstyrelsens sammanträden. Kommunstyrelsen kan begära ut dessa handlingar.

Eftersom socialförvaltningen är avtalsslutande part med Vårdförbundet Sörmland så ska kommunstyrelsen hålla uppsikt över denna avtalssamverkan genom uppsikten över social- och arbetsmarknadsnämnden.

Kommunstyrelsen har möjlighet att bjuda in Sydarkivera och Vårdförbundet Sörmland för särskilda dialoger. Kommunalförbunden ingår dock inte i den ordinarie planeringen av uppsiktsdialoger. Eventuell riktad inbjudan till kommunalförbunden ska göras så att dessa har minst sex veckors förberedelsestid. Dialogen med förbunden kan genomföras digitalt.

4. Rapportering till kommunfullmäktige

Kommunstyrelsen har som framgått ovan ansvar för att hålla kommunfullmäktige informerade om betydande avvikelser som framkommer inom ramen för uppsiktsplikten. Utöver detta delges kommunfullmäktige kommunstyrelsens utvärdering av systemet för intern kontroll varje år, vilket är ett underlag som bidrar till fullgörandet av uppsiktsplikten.

Kommunfullmäktige ska vidare, en gång per år, få en skriftlig sammanfattning av fullgörandet av kommunstyrelsens uppsiktsplikt föregående år. Rapporten ska:

- presenteras för kommunfullmäktige senast under april månad,
- innehålla en kortfattad beskrivning av vad styrelsen gjort under året för att fullgöra uppsiktsplikten; kortfattat sammanfatta vad kommunstyrelsen uppfattar som lärdomar från arbetet; samt en enklare utvärdering av arbetet som kan tydliggöra eventuella förstärkningar som kommunstyrelsen avser genomföra.

Kommunstyrelsens ordförande ansvarar för att den årliga återrapporteringen görs och har kommunchef och kommunledningsförvaltning till stöd.

5. Övriga kommunala styrdokument av relevans för fullgörandet av uppsiktsplikten

I Flens kommuns [författningssamling](#) finns samtliga kommunala styrande dokument tillgängliga. Av dessa bedöms följande ha särskild betydelse i samband med kommunstyrelsens uppsiktsplikt:

- Reglementen för:
 - Kommunstyrelsen och nämnderna,
 - Den gemensamma överförmyndarnämnden i Flen, Gnesta och Vingåkers kommuner,
 - Gemensam nämnd för samverkan kring socialtjänst och vård (Region Sörmland är värd för nämnden),
 - Gemensam patientnämnd (Region Sörmland är värd för nämnden),
 - Attest: Attestreglemente med anvisningar för kontroll av ekonomiska transaktioner,
- Bolagsordningar och ägardirektiv för de helägda och delägda kommunala bolagen,
- Policydokument:
 - Finanspolicy i Flens kommun,
 - Policy och riktlinjer för hantering av personuppgifter,
- Riktlinjer för:
 - Styrning och ledning - Flens kommun styrmodell,
 - God ekonomisk hushållning,
 - Intern styrning och kontroll,
- Delegationsordningar,
- Följande övergripande program och planer:
 - Översiktsplan Sörmlands hjärta - Med plats för alla,
 - Flens kommuns hållbarhetsprogram 2030,
 - Arbetsmarknadsprogram för Flens kommun,
 - Program för uppföljning av privata utförare
- Samt, Nämndernas och bolagens kontinuitetsplaner.

Bilaga 1: Årshjul för Flens kommuns ordinarie planerings- och uppföljningsprocesser

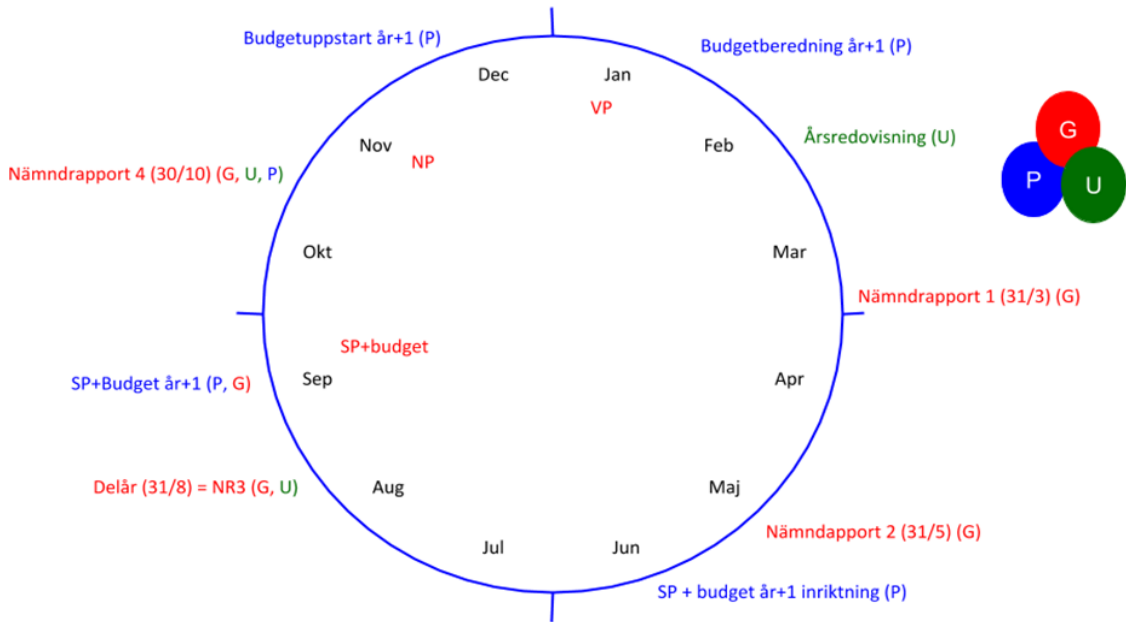


Bild: Årshjul

Bild a: Årshjul från [Riktlinje för styrning och ledning - Flens kommun styrmodell](#) (s. 11) (P=planering; G=genomförande; U=uppföljning)

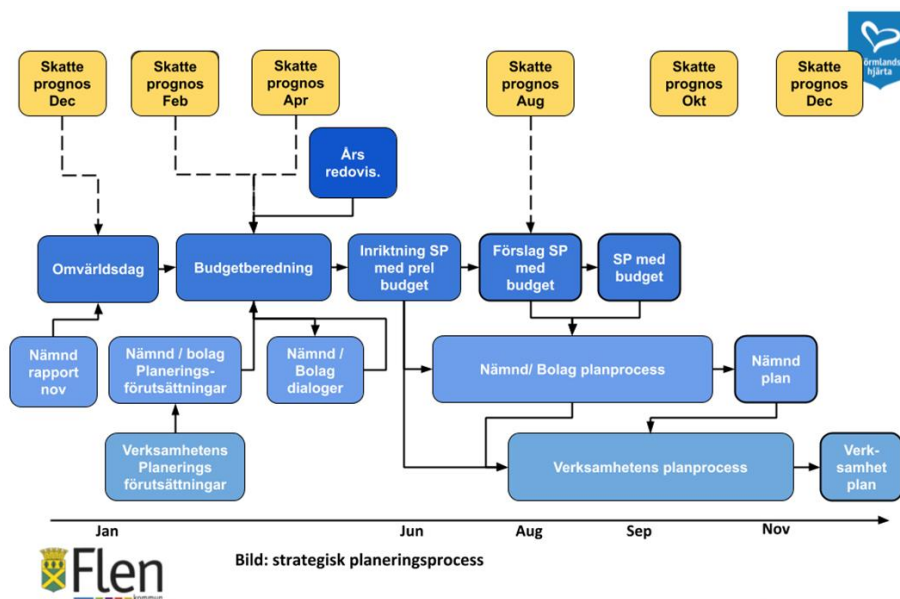


Bild: strategisk planeringsprocess

Bild b: Planeringsprocess från [Riktlinje för styrning och ledning - Flens kommun styrmodell](#) (s. 12)

Bilaga 2: Årshjul för ägardialoger med kommunala bolag

Årshjul - ägardialoger bolag

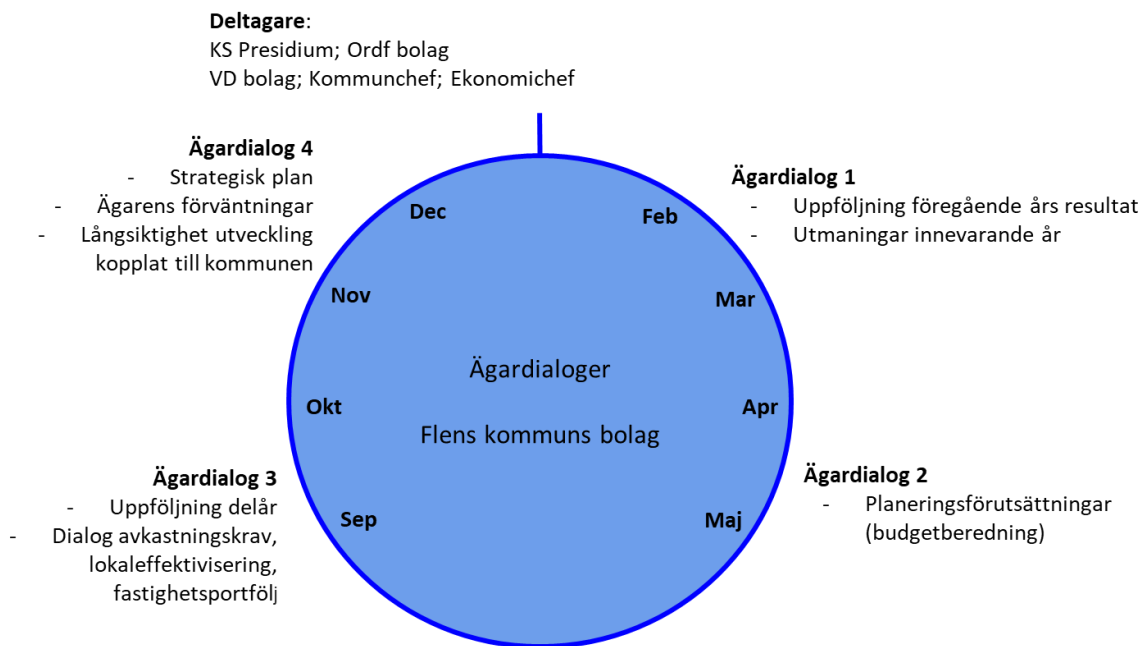


Bild a: Årshjul för ägardialoger med kommunala bolag.

Årshjul - koncernmöten KC/VD bolag

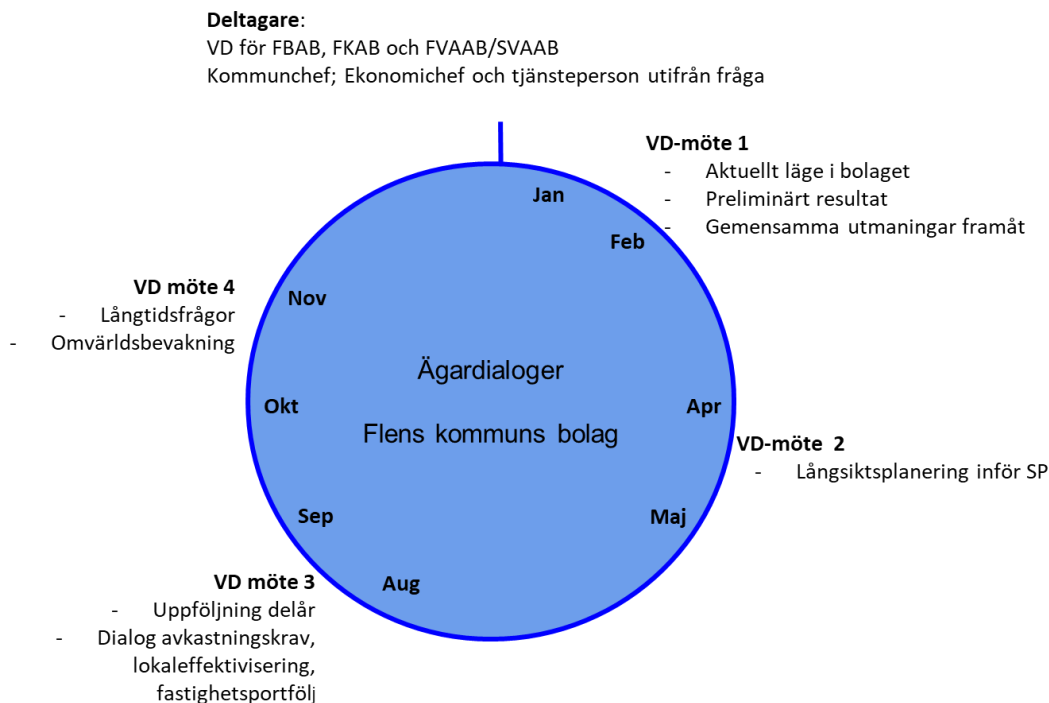
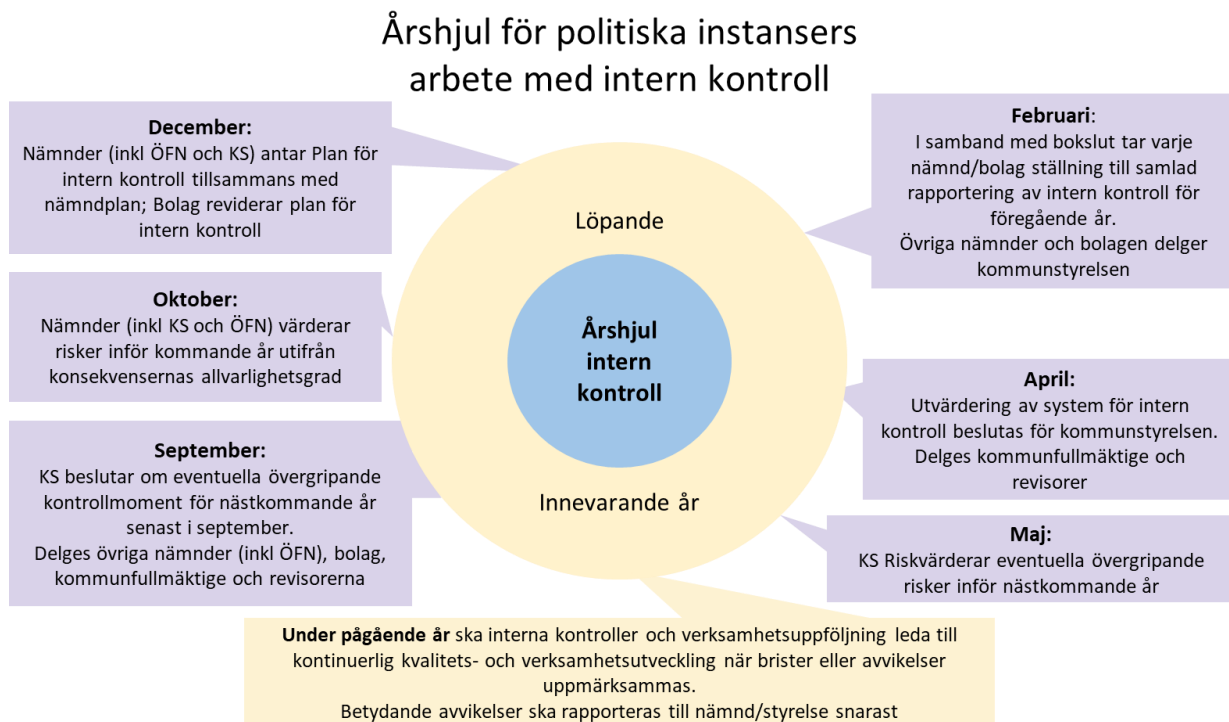


Bild b: Årshjul över kommunchefens koncernmöten med kommunala bolag.

Bilaga 3: Årshjul för politiska instansers arbete med intern kontroll i Flens kommun



Process för planering respektive uppföljning av intern kontroll i nämnder, bolag och övergripande. Processen för intern kontroll är för de kommunala nämnderna direkt kopplad till nämndplanprocessen och uppföljning av nämndplan. OBS: tidsangivelser är ungefärliga och kan variera något mellan olika nämnder och olika år