



DNR 337/21-007

Grundläggande granskning 2021

Rapport

Älvsbyns kommun

KPMG AB

2022-03-17

Antal sidor 29



Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	3
2	Inledning/bakgrund	4
2.1	Syfte	4
2.2	Avgränsning	4
2.3	Revisionskriterier	4
2.4	Metod	5
3	Kommunstyrelsen	6
3.1	Målstyrning	6
3.2	Ekonomistyrning	6
3.3	Internkontroll	7
3.4	Risker	8
3.5	Styrelsespecifika frågor	8
4	Miljö- och byggnadsnämnden	11
4.1	Målstyrning	11
4.2	Internkontroll	12
4.3	Risker	12
4.4	Nämndsspecifika frågor	13
5	Överförmyndarnämnden	14
5.1	Målstyrning	14
5.2	Ekonomistyrning	14
5.3	Internkontroll	15
5.4	Nämndspecifika frågor	16
6	E-nämnd	18
6.1	Målstyrning	18
6.2	Ekonomistyrning	19
6.3	Internkontroll	21
6.4	Nämndspecifika frågor	22
6.5	Frågor som lyftes vid dialogmötet	24
7	Räddningsnämnden	26
7.1	Målstyrning	26
7.2	Ekonomistyrning	26
7.3	Internkontroll	27
7.4	Nämndspecifika frågor	28





1 Sammanfattning

Det övergripande syftet med den grundläggande granskningen är att bedöma om styrelse och nämnder har skapat förutsättningar för tillräcklig styrning uppföljning och kontroll av verksamheten.

Granskningen har genomförts genom dialog med nämnden kring i förväg utskickade frågor. Kommentarererna i rapporten ska ses som utvecklingsmöjligheter och avvikelser att beakta. Granskningen ska ge underlag för att bedöma styrelsens och nämndernas styrning, uppföljning och kontroll, säkerhet i redovisningssystem och rutiner samt måluppfyllelse, för att kunna uttala sig i ansvarsfrågan.

Vår sammanfattning redovisas i form av rekommendationer och vi rekommenderar:

- att kommunstyrelsen är mer aktiv i att besluta om åtgärder vid konstaterade avvikelser gällande måluppfyllelse.
- att kommunstyrelsen vidtar åtgärder gällande en ekonomi i balans samt att detta synliggörs i protokollen.
- att kommunstyrelsen prioriterar arbetet med att ta fram styrdokument, regler och rutiner avseende risk- och väsentlighetsanalys och intern kontroll samt säkerställa att kommunstyrelsens reglemente gällande den interna kontrollen efterlevs.



2 Inledning/bakgrund

Kommunallagen (KL 9 kap 9§) ger uttryck för att revisorerna årligen ska granska all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområde.

Grundläggande granskning är den granskning som varje år genomförs avseende styrelse och nämnder. Den grundläggande granskningen är till sin karaktär en löpande insamling av fakta och iakttagelser.

Granskningen ska ge underlag för att bedöma styrelsens och nämndernas styrning, uppföljning och kontroll, säkerhet i redovisningssystem och rutiner samt måluppfyllelse, för att kunna uttala sig i ansvarsfrågan.

2.1 Syfte

Det övergripande syftet med den grundläggande granskningen är att bedöma om styrelse och nämnder har skapat förutsättningar för tillräcklig styrning uppföljning och kontroll av verksamheten.

Granskningen har genomförts genom dialog med nämnder och kommunstyrelse kring i förväg utskickade frågor. Kommentarererna nedan ska ses som utvecklingsmöjligheter och avvikelser att beakta.

Den grundläggande granskningen har utöver fokusområdena mål/måluppfyllelse, ekonomistyrning och intern kontroll även beaktat nämndernas/styrelsens egen riskbedömning av verksamheten. Denna information är ett viktigt bidrag till revisorernas riskanalys inför kommande verksamhetsår.

2.2 Avgränsning

Grundläggande granskning av verksamheterna medan den del som avser delårsbokslut och årsbokslut redovisas i särskilda rapporter.

Granskningen avser kommunstyrelsen och samtliga nämnder.

2.3 Revisionskriterier

Vi har bedömt om rutinerna uppfyller kommunallagen bestämmelser gällande nedanstående tre områden.

Målstyrning

Nämnden ska se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige bestämt, samt de bestämmelser i lagar och författningar som verksamheten omfattas av.

Ekonomistyrning

Kommuner och regioner ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet.

Internkontroll

Nämnden ska se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.



2.4 Metod

Granskningen har genomförts genom dialogmöten med nämnder och styrelse. Samtliga kommunrevisorer har givits möjlighet att delta vid träffarna med nämnder och styrelse.

I och med pågående pandemi har merparten av nämnddialoger genomförts genom digitala möten.

Svaren i tabellerna i rapporten är lämnade av respektive nämnd/styrelse. Om någon av frågorna inte särskilt kommenteras ytterligare i rapporten beror detta på att svaret är underbyggt och tillfredsställande.

Granskningen har utförts av Eva Henriksson, certifierade kommunal revisor.



3 Kommunstyrelsen

3.1 Målstyrning

Nämnden ska se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige bestämt, samt de bestämmelser i lagar och författningar som verksamheten omfattas av. I tabellen nedan framgår kommunstyrelsens svar.

1	Mål och måloppfyllelse	Ja	Nej	Delvis	Kommentarer
1.1	Har nämnden/styrelsen fastställt mål som är tydligt kopplade till KF:s mål?	X			Målen fastställdes av KF och om-sätts sedan till verksamhetsdirektiv som KC skickar och fördelar till verksamheterna.
1.2	Har nämnden/styrelsen formulerat målen så att de är mätbara?	X			
1.3	Följer nämnden/styrelsen upp hur målen utvecklas under året?	X			Delårsrapport, årsredovisning, förvaltningsberättelse.
1.4	Har nämnden/styrelsen beslutat om åtgärder vid brister i måloppfyllelsen?	X			Uppdrag till KC att vidta åtgärder efter prognosredovisning med stor avvikelse.

Kommentarer: I strategisk plan slås vision, strategi, målsättningar fast. Verksamheterna bryter sedan ner dessa till verksamhetsmål. I verksamhetsberättelserna som presenterades i delårsrapporten per sista augusti lämnade respektive verksamhet en måloppföljning.

Vi bedömer dock att kommunstyrelsen (KS) kan vara mer aktiv i att besluta om åtgärder vid konstaterade avvikelser.

3.2 Ekonomistyrning

Kommuner och regioner ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. I nedanstående tabell anges kommunstyrelsens svar.

2	Ekonomistyrning	Ja	Nej	Delvis	Kommentarer
2.1	Har nämnden/styrelsen anpassat verksamheten utifrån de förutsättningar som anges i tilldelad budget?	X			
2.2	Får nämnden/styrelsen tillräckliga underlag avseende ekonomi och verksamhetens utveckling för att kunna	X			



	göra de prioriteringar och vidta de åtgärder som krävs för att nå en ekonomi i balans?				
2.3	Om nämnden/styrelsen prognostiserar underskott - har nämnden under året tagit aktiva beslut om åtgärder för att nå en ekonomi i balans? Exemplifiera i kommentarsfältet.	X			
2.4	Har nämnden/styrelsen redovisat en konsekvensanalys till KF i de fall budget inte anses stå i relation till uppdraget?		X		Inte aktuellt

Kommentarer. Delar av ledamöterna i kommunstyrelsen anser att ekonomiuppföljningarna kan bli bättre medan andra ledamöter tycker att uppföljningarna är bra. Samtliga anser att den uppföljning de får i samband med delårsrapporteringen är bra.

Delar av verksamheten, Individ och familjeomsorgen (Stifen), har visat stort underskott under längre tid. Vidtagna åtgärder har inte gett väntad effekt. Vår bedömning är att kommunstyrelsen skulle ha gjort budgetjustering under året. Vi rekommenderar att det blir synligt att KS vidtar åtgärder av någon form till exempel KS uppdrar åt Stifen att lämna utökade/månatliga uppföljningar för att beskriva det ekonomiska läget samt åtgärder för att komma till rätta med underskotten. Detta bör synliggöras i protokollen.

3.3 Internkontroll

Nämnden ska se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. I tabellen nedan framgår kommunstyrelsens svar.

3	Intern kontroll	Ja	Nej	Delvis	Kommentarer
3.1	Finns det en fastställd årlig plan för uppföljning av den interna kontrollen?		X		Plan för 2022 tas fram nu.
3.2	Är nämnden/styrelsen delaktig i risk- och väsentlighetsanalysen som ligger till grund för planen?		X		Blir delaktiga i planen för 2022.
3.3	Rapporteras resultat från arbetet med intern kontroll till nämnden/styrelsen		X		Nej då det inte finns någon plan
3.4	Fattas beslut eller ges direktiv vid konstaterade avvikelser/brister		X		Nej då det inte finns någon plan och inte sker någon uppföljning



Kommentarer: Vi har tidigare år konstaterat att det funnits ett embryo till internkontrollplan men det framkommer att arbetet med att utveckla internkontrollen och ledamöternas planerade utbildning i risk- och konsekvensanalys är flyttat fram på grund av pågående pandemi.

Vår bedömning är att det finns allvarliga brister i arbetet både med risk- och väsentlighetsanalyser och med framtagande av internkontrollplan och i uppföljningen av denna. Vi kan dock konstaterat att det finns en vilja hos kommunstyrelsen att komma till rätta med detta och att arbetet med risk- och väsentlighetsanalys och internkontrollplan inför 2022 har påbörjats.

Vi rekommenderar att kommunstyrelsen prioriterar arbetet med att ta fram styrdokument, regler och rutiner avseende risk- och väsentlighetsanalys och intern kontroll.

3.4 Risker

Kommunstyrelsen lyfter inte fram några specifika risker men påtalat att arbetet med riskanalys är påbörjat inför 2022. Den utbildning som planerats att genomföras med bland annat kommunstyrelsens ledamöter är framflyttad och beräknas genomföras i början av 2022.

Vid dialogmötet lyfts risker i form av orosmoln som etableringen av H2 Green Steel, kompetensförsörjning samt tillgång på bostäder.

3.5 Styrelsespecifika frågor

Under 2020 upprättade arbetsgivaren Älvsbyns kommun en handlingsplan, daterad 2020-11-06, gällande arbetsmiljöåtgärder inom Stöd till Individ och Familj. Hur går detta arbete och vilken information får kommunstyrelsen gällande detta arbete?

Arbetsgrupperna är positiva Handlingsplan är framtagen och arbetas efter följs upp regelbundet, informeras till Socialutskottet samt Samverkansgruppen.

Hur har corona/covid-19 påverkat arbetsmiljön för kommunens medarbetare? Hur har det hanterats? Har någon samlad analys av arbetsmiljösituationen för personalen med anledning av pandemin genomförts i kommunen.

I den kommunövergripande årliga arbetsmiljörapporten för 2020, där arbetsgivaren följer upp det systematiska arbetsmiljöarbetet enligt AFS 2001:1, togs covid-specifika frågor med som cheferna svarat på. Syftet var att samla in synpunkter, frågor och upplevelser för att få en bra bild över hur pandemin har påverkat organisationen och vad som hade kunnat göra bättre. I nästkommande årliga arbetsmiljörapport där år 2021 utvärderas kommer frågor kopplat till covid-19 åter igen att ställas och resultatet sammanställs av HR-avdelningen för att sedan kommuniceras till berörda så som chefer, fack och personalutskott.

Inom ÄO och OOF har det varit en högre beredskap och noggrannhet med nyttjande av skyddsutrustning, förbättrade hygienrutiner, generellt har vi byggt upp och fått högre kompetens att skydda de äldre för smitta av olika slag. I framtiden kommer



den digitala kommunikationen vara betydligt mer naturlig och fortsätta nyttjas på en hög nivå.

Har pandemin bidragit till förändringar i organisation/arbetsätt eller annat och som ni avser att behålla även efter pandemin?

I och med coronarestriktionerna skedde en förändring där man gick från att ha fysiska möten till digitala möten via Teams, Skype eller Zoom. Att ha digitala möten har fungerat bra. Förutom att det är tidseffektivt och sparar pengar så är det även ett mer miljövänligt alternativ. I samband med kompetensförsörjningsplanen beslutades att möjligheten till distansarbete skulle utredas, framför allt som ett sätt att vara en modern och attraktiv arbetsgivare. Distansarbete utreddes under hösten 2020 och presenterades tillsammans med en riktlinje för distansarbete till personalutskottet. Riktlinjen ger anställda möjlighet till att arbeta hemma max två dagar i veckan. Älvsbyns kommun kommer därmed fortsättningsvis se en ökning av distansarbete – även efter pandemin är över. Det kan glädjande konstateras att denna personalförmån redan visat sig ge effekt i samband med rekrytering av nya medarbetare som uttryckt sig positiva till att distansarbete erbjuds.

Inom ÄO och OOF har det varit en högre beredskap och noggrannhet med nyttjande av skyddsutrustning, förbättrade hygienrutiner, generellt har vi byggt upp och fått högre kompetens att skydda de äldre för smitta av olika slag. I framtiden kommer den digitala kommunikationen vara betydligt mer naturlig och fortsätta nyttjas på en hög nivå.

Revisionens syn är att utskott har en beredande funktion. Det kommer initiativ från utskotten på olika frågor. KS har därefter att besluta i ärendena. Revisionen har svårt att se dessa spår i protokollen. Revisionen anser att den beredande funktionen måste vara tydlig vilket kommer underlätta KS arbete. Hur ser ni ledamöter på utskottens roll och funktion?

Det pågår ett utvecklingsarbete gällande KS arbete och i detta ingår utskotten. En ledamot lyfter att det är frustrerande att sitta i ett utskott och nämner att det till exempel vid dagens kommunstyrelsemöte är uppe ett ärende gällande digitalisering i skolan men denna har inte varit upp i BFU.

Revisionen har gjort en studie runt GDPR och IT-säkerhet tidigare och konstaterade då att fanns förbättringspotential. Hur ser det ut nu? (bland annat med anledning av IT-haveriet i Kalix kommun)

Kommunstyrelsen får information gällande datasäkerhet idag under KS-mötet (även gällande händelsen i Kalix). När revisionen gjorde kontrollen så anställdes en tjänsteperson som skulle arbeta med detta. Ledamöterna har nu fått den typen av information löpande i KS. Det har arbetats intensivt med datasäkerhet och det har tagits fram nya rutiner osv. Samma granskning idag skulle enligt ledamöterna ge en helt annan bild.

När revisionen läster protokoll så saknar de tex vid konstaterad avvikelse ett ställningstagande i protokollen (detta har påtalats tidigare)?

En ledamot anser att kommunstyrelsen har ganska "fattiga protokoll" och då är det svårt att följa vilka diskussioner som förts vid sammanträdet. Det framgår aldrig vad oppositionen ifrågasätter. Vidare framkommer att oppositionen anser att de har varit mer



aktiva i att försöka få in saker i protokollen och önskar att kommunstyrelsen skulle ha diskussionsprotokoll.

Kommunstyrelsen har dock beslutsprotokoll. Ett ärende KS har är verksamhetsredovisningen och i den kommer det upp många frågor där KS fattar många beslut (tex utredningar) vilket har identifierats i KS utvecklingsarbete. Verksamhetsrapporten är ett tillfälle där oppositionen fått med saker. Oppositionen har försökt hitta en form där vi försökt väcka ärenden. I verksamhetsredovisningen vi får vid dagens sammanträde hade flera saker behövt lyftas i utskotten först. Utskotten har kunskap och kan bidra.

En ledamot håller dock inte med att verksamhetsrapporten ska beredas i utskotten. Spårbarheten bör finnas i protokollen. Informationen som inte läggs in i protokollen tas dock med ut i organisationen av kommunchefen.

En annan ledamots uppfattning är att verksamhetsredovisningarna är jättebra. Det kommer upp många frågor från dessa. Skulle önska att dessa frågor redovisades i protokollet. Det blir för lång väg att gå att väcka ett ärende eller motion.

I årets planering ligger till exempel KS på måndagar och utskottet på tisdag, aktuella ärenden går inte att "ta tag i" och det blir svårigheter att bereda i utskotten inför KS.

Har kommunstyrelsen funderat på att synliggöra barnperspektivet i protokollen?

Det är på gång och frågan har varit upp det i något fall, tex Vidselskolan och någon lekplats.



4 Miljö- och byggnadsnämnden

4.1 Målstyrning

Nämnden ska se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige bestämt, samt de bestämmelser i lagar och författningar som verksamheten omfattas av. I tabellen nedan framgår nämndens svar.

1	Mål och måluppfyllelse	Ja	Nej	Delvis	Kommentarer
1.1	Har nämnden/styrelsen fastställt mål som är tydligt kopplade till KF:s mål?			X	Nämndens mål i tillsynsplanerna har inte en tydlig koppling till KF:s mål men däremot till nationella mål inom verksamhetsområdena.
1.2	Har nämnden/styrelsen formulerat målen så att de är mätbara?	X			Nämndens mål är mätbara i tillsyns- och kontrollplanerna samt i de mål som rör nämnden och som finns kopplade till den strategiska planen.
1.3	Följer nämnden/styrelsen upp hur målen utvecklas under året?			X	Verksamhetsrapport till åiterrapportering i enlighet med tillsynsplanen görs kontinuerligt vid sammanträdena under året för aktuell period
1.4	Har nämnden/styrelsen beslutat om åtgärder vid brister i måluppfyllelsen?			X	En omprioritering av verksamhet har skett utifrån nationella direktiv med anledning av covid-19 eftersom enheten ska vara regionens smittskydd behjälplig vid sjukdomsutbrott. Denna tillsyn som fortfarande pågår var inte planerad varför risken är överhängande att nämndens tillsyn måste omprioriteras under hösten. Beslut kommer att behöva tas i nämnden under hösten.

Kommentarer: I den strategiska planen fastställs mål. KF:s mål har inte en tydlig koppling till verksamheten inom miljö- och byggnämnden men nämndens mål har däremot en koppling till nationella mål.

Nämnden har konkretiserat målen ytterligare i tillsyns- och kontrollplan. I det fall avvikelser konstateras så fattas det beslut om åtgärder, detta följs bland annat upp i tillsyns- och kontrollplan och i det fall tillsynen/kontroller ej gjorts under året så överförs de till nästkommande år.



4.2 Internkontroll

Nämnden ska se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. I tabellen nedan framgår nämndens svar.

3	Intern kontroll	Ja	Nej	Delvis	Kommentarer
3.1	Finns det en fastställd årlig plan för uppföljning av den interna kontrollen?	X			Bifogat interkontrollplan.
3.1.1	Är nämnden/styrelsen delaktig i risk- och väsentlighetsanalysen som ligger till grund för planen?			X	Väsentlighetsanalys är inte genomförd, alla ingående parametrar anses vara väsentliga.
3.2	Rapporteras resultat från arbetet med intern kontroll till nämnden/styrelsen	X			
3.3	Fattas beslut eller ges direktiv vid konstaterade avvikelser/brister	X			Exempel är när nämnden beslutar om prioriteringar i de årliga tillsyns- och kontrollplanerna där nämnden har beslutat att prioritera verksamhet som inte fått tillsyn och kontroll att om möjligt utföra under årets början.

Kommentarer: Nämnden har beslutat om en internkontrollplan för verksamheten. Av den framgår, förutom kontrollmomenten, även tidpunkt för uppföljning, vem som är ansvarig och till vem uppföljning ska lämnas. Nämnden har varit med i framtagandet av den ursprungliga internkontrollplanen.

Vår bedömning att nämnden har en god intern kontroll utifrån beslutad tillsynsplan (Miljöbalken) samt Kontrollplan (Livsmedel). Resultatet angående arbetet med intern kontroll rapporteras till nämnden enligt tidplanen.

4.3 Risker

Redogör för nämndens/styrelsens övergripande riskanalys och de risker som finns inom verksamhetsområdet kommande år

- Tillgängliga resurser används inte så effektivt som möjligt
- Enhetens representation följer inte kommunens riktlinjer
- Kompetens saknas för nämndens uppdrag
- Egen eller närståendes intressen/verksamhet gynnas av ett beslut eller en åtgärd.
- Handläggare tar emot gåvor eller tjänster mot att ett gynnande beslut erhålls.



4.4 Nämndsspecifika frågor

I den grundläggande granskningen 2020 ansåg nämnden att de största övergripande riskerna bland annat var: Redogör för hur ni arbetar med dessa områden.

a. Representation följer inte kommunens riktlinjer

Vi går igenom kommunens riktlinjer minst en gång per år i samband med arbetsplatsträff. All representation redovisas i kommunens ekonomisystem

b. Brister i rättssäkerheten

Handläggarna genomgår regelbundet utbildningar inom sina lagområden.

c. Utebliven eller felaktig fakturering

Administratören och handläggarna går noggrant igenom listan över fasta årliga avgifter inför varje nytt års fakturering. Löpande ärenden faktureras i samband med att ärenden har delgetts nämnden. Administratör kontrollerar alltid att avgift fakturerats då ärendet arkiveras.

d. Felaktiga beslut eller felaktig handläggning

Handläggarna har styrdokument med handläggningsrutiner för respektive ärendetyp. Handläggarna har möjlighet att diskutera svårbedömda ärenden vid veckomöten eller vid länsträffar inom miljö- och livsmedelstillsyn. Statliga verk så som Livsmedelsverket, Boverket samt Länsstyrelsen ska också ge viss tillsynsvägledning.



5 Överförmyndarnämnden

Älvsbyns kommun har tillsammans med Piteå kommun en gemensam överförmyndarnämnd.

5.1 Målstyrning

Nämnden ska se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige bestämt, samt de bestämmelser i lagar och författningar som verksamheten omfattas av. I tabellen nedan framgår nämndens svar.

1	Mål och måluppfyllelse	Ja	Nej	Delvis	Kommentarer
1.1	Utöver mål fastställda av KF, har nämnden/styrelsen fastställt egna nämnd-/styrelsespecifika mål?	X			Nämnden har fastställt mål. Exempelvis, årsräkningar ska vara granskade senast sista oktober.
1.2	Följer nämnden/styrelsen upp hur målen (både de av KF fastställda samt de egna nämnd-/styrelsespecifika målen) utvecklas under året? Redogör hur ofta uppföljning sker i kommentarsfältet.	X			Årsrapport och delårsrapport. Granskade årsräkningar delges vid varje sammanträde.
1.3	Har nämnden/styrelsen beslutat om åtgärder när brister i måluppfyllelsen upptäckts? Exemplifiera i kommentarsfältet.	X			I internkontrollplanen finns risk och väsentlighetsanalysen med åtgärder om brister uppstår.

Kommentarer: Nämnden uppger att de precis som vid den föregående grundläggande granskningen arbetar med att ta fram fler nämndmål. Det är bekymmersamt med att kunna rekrytera ställföreträdare.

5.2 Ekonomistyrning

Kommuner och regioner ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. I nedanstående tabell anges nämndens svar.

2	Ekonomistyrning	Ja	Nej	Delvis	Kommentarer
2.1	Har nämnden/styrelsen anpassat verksamheten utifrån	X			



	de förutsättningar som anges i tilldelad budget?				
2.2	Får nämnden/styrelsen tillräckliga underlag avseende ekonomi och verksamhetens utveckling för att kunna göra de prioriteringar och vidta de åtgärder som krävs för att nå en ekonomi i balans? Exemplifiera i kommentarsfältet.	X			Internbudget presenteras i mars årligen där verksamheten, ställföreträdare och den politiska verksamheten specificeras. Delårsrapporter.
2.3	Om nämnden/styrelsen prognostiserar underskott - har nämnden under året tagit aktiva beslut om åtgärder för att nå en ekonomi i balans? Exemplifiera i kommentarsfältet.				Ej varit aktuellt
2.4	Har nämnden/styrelsen under verksamhetsåret redovisat en konsekvensanalys till KF i de fall budget inte anses stå i relation till uppdraget? Bifoga konsekvensanalys.		X		

Kommentarer: Pandemin har delvis bidragit till att nämnden prognostiserar att uppnå en ekonomi i balans. Deltagandet på utbildningar har minskats alternativt att utbildningarna skett på distans. Nämnden framhöll vikten av utbildning då de själva och tjänstepersonerna har mycket lagar att förhålla sig till.

5.3 Internkontroll

Nämnden ska se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. I tabellen nedan framgår nämndens svar.

3	Intern kontroll	Ja	Nej	Delvis	Kommentarer
3.1	Har nämnden/styrelsen fastställt internkontrollplan för år 2021?	X			
3.1.1	Har nämnden/styrelsen varit aktiva i framarbetandet av den riskanalys som ligger till grund för internkontrollplanen 2021?			X	Inledningsvis (2020) har ordförande varit aktiv i framtagandet. För 2021 har verksamheten tagit fram förslag som nämnden godkänt.
3.2	Har nämnden/styrelsen fått utbildning kopplat mot internkontrollområdet?	X			2020 när internkontrollplanen skapades samt uppföljningsutbildning i början av 2021.



3.3	Har nämnden/styrelsen erhållit och godkänt uppföljning av internkontrollplanen?	X			
3.5	Fattar nämnden/styrelsen beslut/ges direktiv vid konstaterade avvikelser/brister i den interna kontrollen? Exemplifiera avvikelser/brister i den interna kontrollen som nämnden/styrelsen tagit aktivt beslut om i kommentarsfältet.		X		Inga brister har uppstått

Kommentarer: Nämnden har fastställt en internkontrollplan. Nämnden anser sig varit delaktig i framtagandet av riskanalysen och lagt in momentet i årshjulet. Själva arbetet med att ta fram internkontrollplanen anser sig nämnden till viss del varit delaktig i. En tjänsteperson från den interna organisationen har utbildat nämnden i intern kontroll.

5.4 Nämndspecifika frågor

Hur har barnkonventionen implementerats i nämndens arbete?

Överförmyndarnämndens verksamhet lyder under Föräldrabalken som stipulerar att underåriga ska höras från 16 år. Denna står över barnkonventionen. Nämnden har beslutat att ändå involvera huvudmän i enskilda ärenden samt omyndiga över 13 år i beslut som berör dem, exempelvis kontantuttag från spärrade konton.

Hur sker samarbetet/stödet med kommunens (Piteås) kommunikationsavdelning?

Som gemensam nämnd var ÖFN först ut vilket resulterade i att de fick bana väg för skapande av gemensam logga, övriga trycksaker. Nämnden kommer under senare delen av 2021 att se till att loggorna får ett likartat utseende så att alla gemensamma nämnder har samma. Nämnden har ett samarbete vid löpande rekryteringar då annonseringen sker via sociala medier. Ett ökat stöd från kommunikationsavdelningen hade dock varit önskvärt.

Hur fungerar samverkan mellan Piteå och Älvsbyns kommuner?

Samverkan fungerar mycket bra. Enligt § 23 i samverkansavtalet ska verksamheten utvärderas efter 2 år i varje mandatperiod. Ansvaret för utvärdering är Samrådsgruppen (kommunchefer och ansvarig chef) enligt § 18. Kommuncheferna samt avdelningscheferna har fått ta del av utvärderingen som är genomförd. Samrådsgruppen har även avstämningar två gånger per år, vår och höst. Vid denna avstämning lyfts det som fungerar bra och vilka utvecklingsområden som finns. Ställföreträdare från Älvsbyn upplever att de får bra stöd i de frågor som uppstår. Expeditionen åker till Älvsbyn för personliga besök när det finns behov.



Hur ser kompetensförsörjningen inom nämndens verksamhetsområde ut?

Nämnden har upprättat en utbildningsplan för mandatperioden. Grundutbildning för ställföreträdare har skett i början av mandatperioden. Föreningen Sveriges överförmyndare håller årligen utbildningsdagar för tjänstemän och politiker. Enligt plan åker ordförande och en ledamot på konferenserna. Under 2020 skedde utbildningen digitalt vilket medförde att utbildningen kunde erbjudas till samtliga ledamöter.

För expeditionen har de under de senaste åren inte haft behov av att rekrytera, däremot kommer det inom drygt två år att finnas behov av att ersättningsrekrytera för en pensionsavgång.

Hur ser tillgången på godemän ut?

Överförmyndarnämnden har stora utmaningar i att hitta nya gode män och förvaltare. Det finns flera anledningar till att det är svårt att rekrytera. Några förklaringar är att komplexiteten i ärendena ökar samt rådande pandemi och de restriktioner som varit under året. Detta har medfört att det varit färre personer som anmält sitt intresse att ta på sig uppdrag som god man och förvaltare. Verksamheten har diskuterat och genomfört olika sätt att rekrytera och intressera personer till att ta uppdrag som god man och förvaltare. Till exempel har dialoger skett som påvisat behovet i olika trycksaker som går ut till medborgarna. Personal från expeditionen har annonserat med flygblad på allmänna platser i Älvsbyn. Annonser läggs ut via Facebook som visat sig ge bra resultat. Om nya gode män och förvaltare inte rekryteras kan personer som är berättigade till godmanskap och förvaltarskap lida rättsförlust då avsaknad av hjälp uppstår.

Hur arbetar ni med den personliga säkerheten för förvaltare och godemän?

Uppdraget som god man eller förvaltare är ett lekmanuppdrag det vill säga de har inga specialistkunskaper. Verksamheten tillhandahåller utbildning till gode män och förvaltare. Vid tillsättande av god man utreds dennes lämplighet och en grundläggande förutsättning för att uppdraget ska fungera väl är att uppdragstagaren har en människosyn som bygger på alla människors lika värde. Vid tillsättandet informeras den tilltänkta gode mannen eller förvaltaren om huvudmannens situation. Informationen omfattar det verksamheten har vetskap om vid informationstillfället. Om det finnas fall där verksamheten vet om att det finns risker kan en god man på annan ort tillsättas. Nämnden kan inte ansvara för den personliga säkerheten för god man och förvaltare. Det nämnden kan göra är att utbilda och informera. Vidare utövar nämnden tillsyn över gode män, förvaltare och förmyndare.



6 E-nämnd

Gemensam nämnd tillsammans med samtliga Norrbottens kommuner.

Arjeplog, Arvidsjaur, Boden, Gällivare, Haparanda, Jokkmokk, Kalix, Kiruna, Luleå, Pajala, Piteå, Älvsbyn, Övertorneå och Övertorneå kommuner har inrättat en gemensam E-nämnd. Genom samverkan vill medlemskommunerna uppnå intentionerna i Strategin för e-Samhället och består av samordning för utveckling inom e-förvaltning.

Med e-förvaltning avses verksamhetsutveckling i offentlig förvaltning som drar nytta av informations- och kommunikationsteknik, kombinerad med organisatoriska förändringar, nya kompetenser och utvecklade processer.

Luleå kommun är värdkommun. Nämnden tillsätts därmed i Luleå kommun och ingår i dess organisation. E-nämnen sammanträder fyra gånger per år.

6.1 Målstyrning

Nämnden ska se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige bestämt, samt de bestämmelser i lagar och författningar som verksamheten omfattas av. I tabellen nedan framgår nämndens svar.

Åtagande	Krav enligt	Presidiets bedömning av följsamheten	Hänvisning till §§ och underlag som styrker bedömning
2.2.1 Nämnden ska se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige bestämt, samt de bestämmelser i lagar och författningar som verksamheten omfattas av.	Kommunallagen (2017:725) 6 kap. 6 §, Reglemente för Luleå kommuns styrelse och nämnder, KF 2019-03-25.	<input type="checkbox"/> Bristfällig <input type="checkbox"/> Tillräcklig <input type="checkbox"/> Ändamålsenlig <input checked="" type="checkbox"/> Tillfredsställande	Ej tillämpligt då Norrbottens e-nämnd som samverkansform för alla 14 kommuner har egna mål och lyder inte under en kommuns fullmäktigemål. Nämndens reglemente och samverkansavtal som antagits i respektive kommun anger nämndens mål.
2.2.1.2 Har nämnden löpande under året tagit aktiva beslut utifrån uppföljning om åtgärder för att uppnå måluppfyllelse?		X Ja Nej	Ja, vid delårsrapportering



Åtagande	Krav enligt	Presidiets bedömning av följsamheten	Hänvisning till §§ och underlag som styrker bedömning
2.2.2 Har nämnden brutit ner och formulerat egna måttal/mått som bidrar till kommunfullmäktiges målområden för perioden?	Strategisk plan och budget 2021-2023	<input type="checkbox"/> Bristfällig <input type="checkbox"/> Tillräcklig <input type="checkbox"/> Ändamålsenlig <input checked="" type="checkbox"/> Tillfredsställande	Ej tillämplig. Nämnden har egna mått kopplat till de egna gemensamt formulerade målen.
2.2.3 Har nämnden formulerat egna mål som bidrar till kommunfullmäktiges övergripande målområden för perioden?		X Ja Nej	Ekonomisk rapportering sker vid respektive nämndsammanträde, genom verksamhetssummering, delårsrapport, eller ordinarie budgetuppföljning.

Kommentarer. Nämnden ska enligt kommunallagen se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige bestämt, samt de bestämmelser i lagar och författningar som verksamheten omfattas av. Norrbottens e-nämnd bedrivs i samverkan med alla 14 kommuner och nämnden har egna mål och lyder inte under en kommuns fullmäktigemål. Uppföljning av målen sker vid delårsrapportering och årsredovisning. Presidiet bedömer att de har mycket god följsamhet inom målstyrningsområdet.

6.2 Ekonomistyrning

Kommuner och regioner ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. I nedanstående tabell anges nämndens svar.

Åtagande	Krav enligt	Presidiets bedömning av följsamheten	Hänvisning till §§ och underlag som styrker bedömning
2.3.1 Nämnden ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet.	Kommunallagen (2017:725), 11 kap. 5 § Fullmäktiges riktlinjer för god ekonomisk hushållning	<input type="checkbox"/> Bristfällig <input type="checkbox"/> Tillräcklig <input type="checkbox"/> Ändamålsenlig <input checked="" type="checkbox"/> Tillfredsställande	Ekonomisk rapportering sker vid respektive nämndsammanträde, genom verksamhetssummering, delårsrapport, eller ordinarie budgetuppföljning.



<p>2.3.1.1 Har anpassat sin verksamhet utifrån de förutsättningar som anges i budget?</p>		<p>X Ja <input type="checkbox"/> Nej</p>	<p>För varje projekt som bedrivs genom nämnden och som nämnden accepterar som uppdrag sätts en budget som respektive projektledning och styrgrupp har ansvar för. Den grundläggande finansieringen är endast baserad på de två anställda i nämnden, nämndsekreterare och deras omkostnader. Inga övriga kostnader ska tillkomma.</p>
<p>2.3.1.2 Får nämnden tillräckliga underlag avseende ekonomi och verksamhetens utveckling för att kunna göra de prioriteringar och vidta de åtgärder som krävs för att nå en ekonomi i balans?</p>		<p>X Ja <input type="checkbox"/> Nej</p>	<p>Ja, nämnden erhåller ekonomisk rapportering i form av utfall för perioden samt prognos vid respektive sammanträde.</p>
<p>2.3.1.3 Prognostiserar nämnden ett underskott för året?</p>		<p><input type="checkbox"/> Ja X Nej</p>	<p>Om ja, vilken verksamhet</p>
<p>2.3.1.4 Om ja på fråga 2.3.1.3 - har nämnden under året tagit aktiva beslut om åtgärder för att nå en ekonomi i balans?</p>		<p><input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej</p>	<p>Om ja, ge exempel</p>

Kommentarer. E-nämnden har anpassat sin verksamhet utifrån de förutsättningar som anges i budget. Nämnden anser att de får tillräckliga underlag avseende ekonomi och verksamhetens utveckling för att kunna göra de prioriteringar och vidta de åtgärder som krävs för att nå en ekonomi i balans.



E-nämnden visar ett överskott på 72 tkr för 2021.

6.3 Internkontroll

Nämnden ska se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. I tabellen nedan framgår nämndens svar.

Åtagande	Krav enligt	Presidiets bedömning av följsamheten	Hänvisning till §§ samt underlag som styrker bedömning
2.1.1 Nämnden ska se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.	Kommunallagen (2017:725) 6 kap. 6§, Riktlinjer för intern kontroll	<input type="checkbox"/> Bristfällig <input checked="" type="checkbox"/> Tillräcklig <input type="checkbox"/> Ändamålsenlig <input type="checkbox"/> Tillfredsställande	Beslut om internkontrollplan i verksamhetsplan 2021
2.1.1.1 Har nämnden varit aktiv i genomförandet av en riskanalys, inkl. värdering och vägledning i hantering av riskerna?	Riktlinje för Intern kontroll KLF 2020/1539, Fastställd 2020-12-11	<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej	Under strategidag 2021-09-17
2.1.1.2 Har nämnden genomfört en riskanalys och riskbedömning?	Riktlinje för Intern kontroll KLF 2020/1539, Fastställd 2020-12-11	<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej	Under strategidag 2021-09-17
2.1.1.3 Har nämnden fastställt internkontrollplan?	Riktlinje för Intern kontroll KLF 2020/1539, Fastställd 2020-12-11	<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej	Fastställs vid sammanträde 2021-12-16 för 2022 Fastställdes för året 2021 vid sammanträde 2021-01-28 (ersättningssammanträde p.g.a. sjukdom vid ordinarie sammanträde dec -20)
2.1.1.4 Har nämnden beslutat om uppföljning av internkontrollplanen?	Riktlinje för Intern kontroll KLF 2020/1539, Fastställd 2020-12-11	<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej	Enligt beslut på årlig basis



<p>2.1.2 Nämnderna ansvarar för att antagna regler och tillämpningsanvisningar avseende attestreglementet följs. Hur är efterlevnaden?</p>	<p>Attestreglemente, Tillämpningsanvisningar till attestreglemente för Luleå kommun</p>	<p>Bristfällig <input type="checkbox"/> Tillräcklig Ändamålsenlig <input checked="" type="checkbox"/> Tillfredsställande</p>	<p>Efterlevnaden bedöms mycket bra. Alla fakturor kontrolleras och atteras enligt upprättat reglemente, attestordning. Attestregistret i ekonomisystemet försäkras ett ej behörig inte kan attestera fakturor.</p>
<p>2.1.2.1 Nämnderna ska utforma egna tillämpningsanvisningar för underhåll av attestförteckningen. Finns detta?</p>	<p>Attestreglemente, Tillämpningsanvisningar till attestreglemente för Luleå kommun</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej</p>	<p>Attestförteckningen hanteras av värdkommunen centralt, dvs. ekonomicenter.</p>
<p>2.1.2.2 Attestreglementet fastställer minimikraven inom attestområdet. Har nämnden vidtagit några åtgärder för att stärka attestrutinerna?</p>	<p>Attestreglemente, Tillämpningsanvisningar till attestreglemente för Luleå kommun</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej</p>	<p>Förutom värdkommunens attestreglemente så är sedan 2020 kostnader även godkända och/eller kontrollerade av ingående kommuner gällande projekt eller gemensamma alternativ. Exempelvis genom separata finansieringsbeslut eller garantiåtaganden.</p>

Kommentarer: Vi kan konstatera att e-nämnden har antagit en internkontrollplan för 2021. Internkontrollplanen följs upp vid delårsrapport samt i årsredovisningen. Nämnden har deltagit i arbetet med riskanalys och riskbedömning. E-nämnden har dock inte antagit egna tillämpningsanvisningar för Attestreglementet. Enligt Attestreglementet ska varje nämnd vid behov "utfärda ytterligare tillämpningsanvisningar för sitt verksamhetsområde".

6.4 Nämndspecifika frågor

6.4.1 Har styrelsen/nämnden säkerställt att det finns rutiner och en beredskap för att hantera ej planerad frånvaro hos nyckelpersoner?

All verksamhet som äger rum inom gemensamma utvecklingsprojekt sker med resurser från ingående kommuner (14 stycken) vilket innebär en lägre nivå av sårbarhet då det går att avropa nya resurser utifrån eventuella behov som uppstår. Nämnden ingår i värdkommunens Luleås organisation vilket innebär att det finns en beredskap och resurser inom kommunstaben vid händelse av ej planerad frånvaro hos nyckelpersoner. I övrigt är nämndens verksamhet till stora delar inte av sådan karaktär som är tidskritisk



på ett sådant sätt som kan skapa höga kostnader eller utgöra annan skada vid ej planerad frånvaro hos nyckelpersoner.

6.4.2 Hur arbetar styrelsen/nämnden med tillgänglighetsfrågor? Både när det gäller digital och fysisk tillgänglighet.

Nämnden stödjer respektive kommun med arbete inom digitalisering och ska som samordnande funktion skapa förutsättningar för en snabbare utveckling inom e-förvaltning genom gemensamma projekt. I det operativa kommungemensamma arbetet inom utvecklingsprojekt beaktas flertalet aspekter för användarvänlighet och tillgänglighet, exempelvis i design av tjänsternas funktionalitet. Respektive kommun ansvarar för att implementering av tjänster och system sker på ett sådant sätt att respektive kommuns skyldigheter inom området uppfylls.

6.4.3 Hur arbetar styrelsen/nämnden med att främja en god arbetsmiljö i sina verksamhetsområden?

Nämnden arbetar enligt värdkommunens processer kopplat till arbetsmiljö, exempelvis genom årlig Systematiskt arbetsmiljöarbete (SAM), uppföljning på arbetsplatsträffar och i medarbetarsamtal.

6.4.4 Hur arbetar styrelsen/nämnden med att säkerställa en långsiktigt stabil sjukfrånvaro på låg nivå?

För att säkerställa en långsiktigt stabil sjukfrånvaro på låg nivå tillämpas kommungemensamma rutinerna som finns för att förebygga risker i arbetsmiljön i ett tidigt skede för att undvika ohälsa och olycksfall. När medarbetare drabbas av sjukdom som påverkar arbetsförmågan finns kommungemensamma rutiner för rehabilitering som syftar till att tidigt uppmärksamma signaler på ohälsa, arbeta förebyggande men också efterhjälpande med en aktiv arbetslivsinriktad rehabilitering för att underlätta återgång i arbete. Uppföljning och analys inom arbetsmiljöområdet sker genom verksamhetsnära analyser av arbetsmiljöstatistik som aggregeras till kommunövergripande nivå.

6.4.5 Vilka är styrelsens/nämndens utmaningar på kort och lång sikt?

Utmaningar identifieras av nämnden vid årlig riskbedömning och analys. I vissa fall är utmaningarna av den typen av karaktär att de bedöms utgöra en risk kopplat till måluppfyllnad. Dessa blir då kontrollmoment. Dessa kan variera från år till år eller bedömas vara kontinuerliga. Utmaningarna kan även ligga till grund för målformuleringar i verksamhetsplanen. Nämndens utmaningar finns att ta del av i verksamhetsplanen för 2021 - under rubrikerna verksamhetsmål och intern kontrollplan.

6.4.6 Har kommunstyrelsen/nämnden, utifrån genomförd risk- och konsekvensanalys, säkerställt en tillräcklig intern kontroll och uppföljning av hanteringen av Corona-krisen?

Nämnden har vid sin strategidag genomfört en risk och konsekvensanalys kopplat till nämndens verksamhet och gjort bedömningen att corona-krisen inte har haft och kommer inte ha någon större inverkan på den verksamhet som nämnden bedriver.



6.4.7 Hur arbetar nämnden med Barnkonventionen?

Arbete med att beakta barnperspektivet utifrån barnkonventionen där så är tillämpligt sker i respektive ingående kommun utifrån respektive kommuns riktlinjer. Nämndens verksamhet och resultat riktar sig inte direkt gentemot medborgare utan är av förutsättningsskapande karaktär i de ingående kommunerna.

6.4.8 Hur har ärendemängden/uppdragen påverkats av pandemin?

Inte alls. Norrbottens e-nämnd har samma ärendemängd som tidigare. Nyttjandet av e-tjänster har dock ökat avsevärt i de ingående kommunerna under pandemin.

6.4.9 Vilka lärdomar har nämnden dragit av pandemin?

Samverkan genom digital teknik fungerar väl och digitala lösningar som underlättar olika typer av förfaranden så som digital signering har nyttjats i hög grad.

6.5 Frågor som lyftes vid dialogmötet

Revisionen ställde nedanstående frågor vid dialogmötet och ledamöternas svar finns redovisade. Det kan vara flera ledamöter som bidragit till svaren på respektive fråga.

6.5.1 E-nämndens uppgift är vid och omfattande. Otroligt många bollar i luften. Hur ser kontrollmöjligheten ut, hur kan man hantera kontrollen? Stort och brett syfte, går det att hantera? Hur ser informationen ut på punkten information om pågående projekt vid möte?

Ja brett oavgränsat uppdrag, kommunen har inte övergivit ansvaret för olika kärnverksamheter, bara stödfunktioner. Lisa rapporterar löpande om hur projekten framskrider.

6.5.2 Vem initierar, vem driver och vem har ansvaret? Hur och vem ansvarar för implementeringen av projekten.

Det är inte nämnden som tar initiativ utan det är kommunerna. Lisa berättar om hur vi ligger till i tid och hur kostnaderna fortskrider. Man är från nämnden inte inne på tekniska lösningar etc. Vi har utvecklats ganska mycket de senaste 2-3 åren, bland annat var gäller systemförvaltning? Socialtjänstsystemen har bland annat drivit på frågan kring systemförvaltningen. Luleå kommun har som värdkommun ett ansvar för att bidra med personal till nämnden om det behövs, exempelvis nämndsekreterare, jurist, upphandlare. Ibland sker det i arbetsgrupper med personal från fler kommuner.

Alla 14 kommuner kommer aldrig att driva full fart framåt, men via växelverkan så går projekten framåt. Arbetar med tydliga skriftliga överenskommelser kring projekten för att knyta ihop varandra och tillse att det finns resurser.

Tilldelningsbeslut tas av E-nämnden. E-nämnden accepterar att samordna projekten. Projektansvaret är de deltagande kommunerna. I projektdirektiven anges vilka effektmål varje projekt riktar sig mot.



6.5.3 Är det något i verksamhetsplanen som inte kunnat genomföras?

Allt har i stort sett genomförts utom kommunbesök, allt annat löpt på och det tillkommit delar.

6.5.4 IK-planen innehåller fyra kontrollmoment, två kontrollmoment har ett högre riskvärde. E-tjänsteplattformen högst. Varför är den så riskbedömd så högt?

Om E-tjänsteplattformen går ner så ger det stora konsekvenser för kommunernas dagliga verksamhet.



7 Räddningsnämnden

Älvsbyns kommun har tillsammans med Piteå kommun bildat en gemensam nämnd för räddningstjänsten.

7.1 Målstyrning

Nämnden ska se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige bestämt, samt de bestämmelser i lagar och författningar som verksamheten omfattas av. I tabellen nedan framgår nämndens svar.

1	Mål och måloppfyllelse	Ja	Nej	Delvis	Kommentarer
1.1	Utöver mål fastställda av KF, har nämnden/styrelsen fastställt egna nämnd-/styrelsespecifika mål?	X			Verksamhetsplan med de beslutade mål.
1.2	Följer nämnden/styrelsen upp hur målen (både de av KF fastställda samt de egna nämnd-/styrelsespecifika målen) utvecklas under året?	X			Enligt Styr- och ledningsmodell
1.3	Har nämnden/styrelsen beslutat om åtgärder vid brister i måloppfyllelsen?				Inga brister hittills.

Kommentarer: I verksamhetsplanen för 2021 finns inga nämndspecifika mål. Av verksamhetsplanen framgår de riktade kommunövergripande målen.

7.2 Ekonomistyrning

Kommuner och regioner ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. I nedanstående tabell anges nämndens svar.

2	Ekonomistyrning	Ja	Nej	Delvis	Kommentarer
2.1	Har nämnden/styrelsen anpassat verksamheten utifrån de förutsättningar som anges i tilldelad budget?	X			Enligt Styr- och ledningsmodell.
2.2	Får nämnden/styrelsen tillräckliga underlag avseende ekonomi och verksamhetens utveckling för att kunna göra de prioriteringar och	X			Enligt Styr- och ledningsmodell.



	vidta de åtgärder som krävs för att nå en ekonomi i balans?				
2.3	Om nämnden/styrelsen prognostiserar underskott - har nämnden under året tagit aktiva beslut om åtgärder för att nå en ekonomi i balans?		X		Ej aktuellt.
2.4	Har nämnden/styrelsen redovisat en konsekvensanalys till KF i de fall budget inte anses stå i relation till uppdraget?		X		Ej aktuellt.

Kommentarer: Nämnden får till varje sammanträde ekonomisk redovisning och prognostiseras hålla sig inom tilldelad budgetram för år 2021.

7.3 Internkontroll

Nämnden ska se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. I tabellen nedan framgår nämndens svar.

3	Intern kontroll	Ja	Nej	Delvis	Kommentarer
3.1	Har nämnden/styrelsen fastställt internkontrollplan för år 2021?	X			Framgår av internkontrollplan 2021.
3.1.1	Har nämnden/styrelsen fastställt riskanalys som ligger till grund för internkontrollplanen 2021?			X	
3.2	Har nämnden/styrelsen fått utbildning kopplat mot internkontrollområdet?		X		
3.4	Har nämnden/styrelsen erhållit och godkänt uppföljning av internkontrollplanen?		X		Inte aktuellt ännu.
3.5	Fattar nämnden/styrelsen beslut/ges direktiv vid konstaterade avvikelser/brister i den interna kontrollen?		X		Inte aktuellt.

Kommentarer. Nämnden har för år 2021 fastställt en internkontrollplan. Räddningschef har tagit fram förslag på riskanalys som nämnden fått ta del av och godkänt/beslutat.



Nämnden har inte i någon större utsträckning varit delaktiga i framarbetandet av riskanalysen.

7.4 Nämndspecifika frågor

Hur har barnkonventionen implementerats i nämndens arbete?

Av verksamhetsplan för 2021 framgår att nämnden bedriver ett antal aktiviteter kopplat till barn och unga. I verksamheterna arbetas det operativt med att möta barn och unga bland annat årskurserna 2, 5, 7 samt andra året på gymnasiet. Med anledning av pandemin har detta arbete av naturliga skäl inte kunnat genomföras full ut, istället har det tagits fram en film kopplat till räddningstjänstens arbete. I samband med olyckor får barnen gosdjur. Nämnden kommer enligt uppgift följa att barnkonventionen följs.

Hur sker samarbetet/stödet med kommunens (Piteås) kommunikationsavdelning?

Vid behov i vardagen samt vid större händelser. Vid akuta fall finns det avsatt en "egen" kommunikatör från kommunikationsavdelningen att informera om uppkommen situation. Exempelvis branden på Polarbröd och oljeutsläppet i Haraholmen. Kommunikationsavdelningen är även tillgänglig i mindre dagliga frågor. Både Älvsbyn och Piteå kommuns förtroendevalda vittjar om att samarbetet fungerar bra, dock saknas ett styrande dokument kopplat till hur gången vid extra ordinära händelser ska hanteras. Det förebyggande arbetet ingår inte i "årshjulet" däremot uppgavs att det är lätt att få ut budskap framför allt via media.

Hur ser kompetensförsörjningen inom nämndens verksamhetsområde ut?

I dag finns inga problem med att rekrytera heltidsbrandmän/kvinnor trots att kraven ökat. Inte heller för RIB-anställda (Räddningspersonal I Beredskap) är det problem med rekrytering varken i Älvsbyn eller Piteå. Det arbetas med att kompetens höja personalen internt exempelvis genom att medarbetaren får vikariera på en högre tjänst under semestern etc.

Idag är det 140 anställda brandmän/kvinnor varav ca 10 procent är kvinnor. Det finns 16 personer som har skogsvärnsutbildning. Ett potentiellt problem vid rekrytering kan vara att det krävs C-körkort.

Hur säkerställs IT-säkerhet inom räddningstjänstens verksamhetsområde?

Grundstommen är det arbete som sker på central nivå kopplat till IT säkerhet är intakt. Det finns dock "egna" räddningstjänstsystem så som tekniska lösningar i bilarna där exempelvis brand kan kontrolleras



2022-03-17

KPMG AB

DocuSigned by:
Eva Henriksson
E1E5533098AA495...

Eva Henriksson
Certifierad kommunal revisor tillika kundansvarig

DocuSigned by:
Camilla Strömbäck
4F6BFCF9B4F744C...

Camilla Strömbäck
Certifierad kommunal revisor

Detta dokument har upprättats enbart för i dokumentet angiven uppdragsgivare och är baserat på det särskilda uppdrag som är avtalat mellan KPMG AB och uppdragsgivaren. KPMG AB tar inte ansvar för om andra än uppdragsgivaren använder dokumentet och informationen i dokumentet. Informationen i dokumentet kan bara garanteras vara aktuell vid tidpunkten för publicerandet av detta dokument. Huruvida detta dokument ska anses vara allmän handling hos mottagaren regleras i offentlighets- och sekretesslagen samt i tryckfrihetsförordningen.