

# Grundläggande granskning

## Krisledningsnämnden 2020

Gällivare kommun

Mars 2021



*Cornelia Pethrus, revisionskonsult*

# Inledning

## Bakgrund

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

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

## Syfte och revisionsfrågor

Syftet med den översiktliga granskningen är att ge kommunens revisorer ett underlag till uttalande i revisionsberättelse. Följande övergripande revisionsfråga ska besvaras:

*Har krisledningsnämndens förvaltning skett på ett ändamålsenligt sätt och med tillräcklig intern kontroll?*

Granskningen omfattar följande granskningsområden:

1. Styrning, kontroll och åtgärder: översiktlig nivå
2. Fullgörande av nämndens verksamhetsuppdrag

På följande sida redovisas underliggande revisionsfrågor samt hur frågorna fördelas mellan granskningsuppdragen intern kontroll och ändamålsenlighet.

Revisionskriterier i granskningen utgörs av dels *kommunallagen* 6:6, 6:35, 8:12 dels *lag om kommuners åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap* 2:1-5

## Metod och avgränsning

Den översiktliga granskningen har skett genom dokumentanalys. I tid avgränsas granskningen till år 2020. I övrigt se "syfte och revisionsfrågor".

Respektive granskningsområde bedöms med hjälp av signalsystem: grön (tillräckligt), gult (delvis) och röd (otillräckligt).

# Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Noteringar
1	Har beslut om att nämnden ska träda i funktion tillkommit på rätt sätt?	Grön	<i>Beslut om att nämnden ska träda i kraft har tillkommit på rätt sätt vilket vi kan utläsa av krisledningsnämndens protokoll 2020-03-17.</i>
2	Har beslut om övertagande av verksamhet från övriga nämnder skett på rätt sätt?	Gul	<i>Nämnden har fattat ett antal beslut avseende till exempel besöksförbud, hyresrabatter, paket till näringslivet, omfördelning av personal m.m. trots att nämnden inte övertagit ansvarsområden från kommunstyrelsen eller nämnder.</i>
3	Har beslut om återförande av verksamhet till övriga nämnder skett på rätt sätt?	E/T	<i>Vid fullmäktiges sammanträde 2020-09-21 § 104 sker information om krisledningsnämndens upphörande, beslutet om upphörandet fattas på delegation. Nämnden har inte övertagit ansvarsområden från kommunstyrelsen eller nämnder därav är frågan ej bedömningsbar.</i>
4	Fokuserar rapportering till nämnden på effekter och resultat?	Gul	<i>Vid krisledningsnämndens sammanträden avser de flesta ärenden beslut som ovan nämnts, tex avseende besöksförbud, hyresrabatter mm. Fokus på lägesrapporter och planerade insatser genomförs kan konstateras till viss del utifrån granskning av protokollen.</i>
5	Vidtar nämnden åtgärder för att nå önskvärt resultat?	Grön	<i>Nämnden kan i rimlig grad verifiera att den tar beslut utifrån lämnad rapportering.</i>
6	Är nämndens åtgärder tillräckliga för att nå önskvärt resultat?	Gul	<i>Nämnden har aktiverats utan att ta över ansvarsområden från kommunstyrelse och nämnder. I så måtto har nämnden nyttjat få av tillgängliga "verktyg" för att fullgöra sitt uppdrag.</i>
7	Har nämnden anmält sina beslut till fullmäktige på rätt sätt?	Gul	<i>Av krisledningsnämndens reglemente framgår att krisledningsnämndens beslut skall anmälas vid närmast följande fullmäktigesammanträde. Vi kan konstatera att tre av protokollen delgetts kommunfullmäktige. Av uppgift framgår att övriga tre protokoll ska delges kommunfullmäktige vid sammanträde 2021-04-12.</i>
8	Uppfyller nämndens protokoll från sammanträden krav som anges i lag?	Grön	<i>Nämndens mötesprotokoll är förenliga med de krav som ställs i kommunallagen kap 6:35.</i>
9	Har tillkännagivande av nämndens protokoll skett på rätt sätt?	Grön	<i>Nämndens protokoll har anslagits på kommunens anslagstavla inom 2 dagar efter justering.</i>
10	Har nämnden fullgjort sina uppgifter enligt fullmäktiges plan för hantering av extraordinära händelser?	Grön	<i>Nämnden har, bortsett från vad som noterats under revisionsfråga 2 och 7, inte handlat i strid med vad som anges i krisledningsplan (beslutad av fullmäktige 160314).</i>

# Avslutning

## Sammanfattande revisionell bedömning

Granskningsområde	Revisionell bedömning	Kommentar
Ändamålsenlighet <i>Baseras på revisionsfråga 1-3, 7-10</i>	Grön	Nämnden kan verifiera att förvaltningen av dess angelägenheter har utförts på ett ändamålsenligt sätt under år 2020.
Intern kontroll <i>Baseras på revisionsfråga 4-6</i>	Gul	Nämndens förvaltning av dess angelägenheter under år 2020 har delvis skett med tillräcklig intern kontroll.

## Rekommendationer

För att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendationer:

- Att nämnden säkerställer att dess beslut anmäls till närmast följande fullmäktigesammanträde.
- Att nämnden säkerställer att beslutsfattande sker på avsett sätt. För att nämnden ska ha ett mandat att fatta beslut krävs att den övertar ansvarsområden från kommunstyrelse och/eller nämnder.