

Grundläggande granskning

Krisledningsnämnden 2020

Sölvesborgs kommun

Februari 2021



*Bo Rehnberg, certifierad kommunal revisor
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?	Gul	<i>Fullmäktige har inte beretts möjlighet att utse ledamöter till nämnden. Ordf. har 17 mars 2020 beslutat att aktivera nämnden. Beslutet är anmält till nämnd och KF:s presidium.</i>
2	Har beslut om övertagande av verksamhet från övriga nämnder skett på rätt sätt?	Gul	<i>Nämnden har fattat ett antal beslut som framför allt rör KS ansvarsområden, trots att nämnden inte övertagit ansvarsområden från kommunstyrelsen.</i>
3	Har beslut om återförande av verksamhet till övriga nämnder skett på rätt sätt?	-	<i>Ej tillämpligt vid tidpunkt för granskning. Nämnden alljämt i funktion.</i>
4	Fokuserar rapportering till nämnden på effekter och resultat?	Grön	<i>Återkommande rapportering från krisledningsstab och förvaltningsorganisation. Fokus på lägesrapporter och planerade insatser.</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?	Röd	<i>Nämndens beslut har inte anmälts till närmast följande fullmäktigesammanträde.</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 o 7, inte handlat i strid med vad som anges i krisledningsplan (beslutad av fullmäktige 200203).</i>

Avslutning

Sammanfattande revisionell bedömning

Granskningsområde	Revisionell bedömning	Kommentar
Ändamålsenlighet <i>Baseras på revisionsfråga 1-3, 7-10</i>	Gul	Nämnden kan delvis verifiera att förvaltningen av dess angelägenheter har utförts på ett ändamålsenligt sätt under år 2020.
Intern kontroll <i>Baseras på revisionsfråga 4-6</i>	Grön	Nämndens förvaltning av dess angelägenheter under år 2020 har 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 inte ägnar sig åt obehörigt beslutsfattande. För att nämnden ska ha ett mandat att fatta beslut krävs att den övertar ansvarsområden från kommunstyrelse och/eller nämnder.
- Att nämnden ser till att fullmäktige ges möjlighet att fullgöra en av sina huvuduppgifter, nämligen att välja ledamöter och ersättare till krisledningsnämnden.