



Revisorerna

För kännedom:
Fullmäktiges presidium
Partiernas gruppledare**Kommunstyrelsen**
Samtliga nämnder**Uppföljning avseende genomförda granskningar 2014-2015**

Vi har i egenskap av förtroendevalda revisorer i Gällivare kommun granskat hur nämnderna och kommunstyrelsen har behandlat de senaste två årens fördjupade granskningsprojekt. Syftet har varit att granska om nämndernas och kommunstyrelsens hantering av de fördjupade granskningsprojekten har varit ändamålsenlig och har förutsättningar att bidra till det löpande förbättringsarbete som styrelsen och nämnderna bedriver. I granskningen har vi biträttats av sakkunniga från PwC.

Vår **sammanfattande bedömning** är att såväl kommunstyrelsen som nämnderna i de flesta avseenden har behandlat granskningar på ett ändamålsenligt sätt och att dessa därmed har getts förutsättningar att bidra till styrelsens och nämndernas löpande förbättringsarbete. Samtidigt noterar vi dock att mer kan och bör göras för att säkerställa att samtliga granskningsresultat analyseras och kommer de granskade till del inför beslut om eventuella åtgärder

Baserat på de iakttagelser som redovisas i den bifogade revisionsrapporten lämnar vi följande **rekommendationer**:

- Att Ks och nämnderna säkerställer en ändamålsenlig expediering av från revisionen inkomna dokument i syfte att dokument delges och kommer den avsedda mottagaren tillhanda.
- Att Ks och nämnderna säkerställer rutiner för hur styrelsen och nämnderna ska få del av granskningarnas innehåll samt att granskningarna vid behandlingen analyseras och värderas av styrelsen och nämnderna, samt att sammanträdesprotokollen speglar utfallet av behandlingen.
- Att Ks och nämnderna i besluten, då det inte uppenbart är onödigt, definierar uppdrag och förväntningar så att det framgår i tid när åtgärd ska vara utförd, vem som är ansvarig för handläggning/genomförande samt vilken återkoppling som ska ske. Detta för att i ökad utsträckning säkerställa den interna kontrollen och verkställigheten av beslut.
- Att Ks och nämnderna säkerställer ändamålsenliga rutiner för att formellt hantera framarbetade svar med anledning av revisionsgranskningar och särskilt viktigt då svaret ska representera fler än en nämnd/styrelse.

Vi förutsätter vidare att Ks utifrån sin ledande roll i kommunen och sin uppsiktsplikt tar initiativ till åtgärder baserat på våra rekommendationer. Vi emotser därför ett svar från Ks på vår granskning till 2016-10-01.

För revisorerna i Gällivare kommun

Tommy Nyström, ordf

Sven-Erik Nilsson, v ordf

Bilaga: Revisionsrapport "Uppföljning avseende genomförda granskningar 2014-2015", Gällivare kommun, PwC juni 2016

Postadress
Gällivare kommun
982 81 GÄLLIVARE

Telefon
0970-180 00

Telefax
0970-144 51

Bankgiro
754-1576