



För kännedom
Kommunfullmäktiges ledamöter
Partiernas gruppledare

Gällivare kommun
Kommunstyrelsen
Nämnderna

1. Styrelsens och nämndernas ansvarsutövande

1.1 Bakgrund

Kommunfullmäktige beslutar om mål och riktlinjer för verksamheten samt fastställer nämndernas organisation och verksamhetsformer. Styrelsen skall leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter samt ha uppsikt över nämndernas och företagens verksamhet. Nämnderna skall inom sina områden tillse att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande mål, riktlinjer och föreskrifter samt utöva en tillräcklig intern kontroll över verksamheten.

Utgångspunkten för revisorernas årliga ansvarsprövning är nämndernas och styrelsens ansvar för att skapa förutsättningar för en ändamålsenlig och säker verksamhet genom *aktiva* beslut. För att kunna göra den slutliga revisionella bedömningen fordras även ett ställningstagande till hur uppdraget fullgjorts och till resultatet i förhållande till fullmäktiges uppdrag.

1.2 Ansvarsutövande verksamhetsåret 2012

Vi har, i egenskap av förtroendevalda revisorer i Gällivare kommun, under verksamhetsåret 2012 valt att genomföra den övergripande granskningen av samtliga nämnders (inklusive kommunstyrelsen) ansvarsutövande genom att löpande under året följa nämndernas verksamhet bl a via protokollen och i samband med granskningen av delårsrapporten. Avslutningsvis har vi träffat kommunstyrelsen och de övriga nämnderna.

Träffarna har genomförts utifrån ett till nämnderna i förväg utskickat frågeunderlag och detta frågeunderlag har sedan använts i diskussionen med nämnderna. Vi har i diskussionerna även följt upp vidtagna åtgärder med anledning av de bedömningar och förslag vi lämnat i samband med tidigare genomförda fördjupningsgranskningar.

För år 2012 års verksamhet innebär detta att vi genomfört den årliga ansvarsutövande-granskningen med särskild inriktning på följande områden:

- Ledning, styrning ekonomi och kontroll
- Samhällsomvandlingsprocessen
- Uppföljning av revisionens tidigare granskningar och synpunkter

Våra iakttagelser från ansvarsutövande-granskningen samt från träffarna med nämnderna avseende 2012 års verksamhet sammanfattas i föreliggande skrivelse. I slutet av respektive avsnitt nedan redovisas med kursiverad stil våra ställningstaganden och bedömningar.

I granskningen, liksom vid upprättandet av denna skrivelse, har vi biträttas av sakkunniga från Kommunal Sektor inom PwC.

Postadress	Telefon	Telefax	Bankgiro
Gällivare kommun 982 81 GÄLLIVARE	0970-180 00	0970-144 51	754-1576

2. Ledning, styrning ekonomi och kontroll

Kommunallagen fastställer att nämnderna ska var och en inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt, samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Nämndernas strategiska arbete och framförhållning är särskilt väsentlig i tider när det ekonomiska läget försämras. Detta för att klara ekonomin inom tilldelade ramar samtidigt som de uppsatta verksamhetsmålen för kvalitet m m också ska nås.

2.1 Resultat och bedömning

Kommunstyrelsen: Fullmäktiges styrkort ligger till grund för Ks styrkort, och vidare ned till nämnderna. Regelbunden rapportering av ekonomi och verksamhet sker vid Ks sammanträden och under året har även ärendeförteckning med en kontinuerlig uppföljning av alla fattade beslut och deras status i verkställighetskedjan införts.

Utifrån sin ledande roll menar styrelsen att det är viktigt att ha en god fördelningspolitik baserad på demografiska förändringar. Vidare måste bolagens kärva ekonomi och stora utmaningar följas på hög nivå i kommunen. Samhällsomvandlingen och de investeringar som krävs får inte tillåtas att riskera de kommunala bolagens ekonomi. Det gäller överhuvudtaget att investera effektivt i nya anläggningar; energi, lägre driftkostnader sett över livslängden, antal anläggningar etc.

De ekonomiska förutsättningarna är enligt styrelsen goda med positiva resultat de senaste tio åren. 2013 och 2014 kan bli tuffa år, även om de senaste uppgifterna tyder på en lite mer positiv bild av hur den kommunala ekonomin kommer att utvecklas. Vidare noteras att avtalet med LKAB medför att bolaget täcker extrakostnader vilket borde borga för goda förutsättningar att hålla i ekonomin genom samhällsomvandlingsprocessen.

Den nya möjligheten att via fondering jämna ut över konjunkturcykler kan också vara en möjlighet för Gällivare att nyttja.

BUoK-nämnden: Följer beslut och verksamhet via sitt styrkort. Logiken bakom styrkortet har det senaste åren blivit allt tydligare och modellen börjar nu landa även om fortsatt utveckling behövs. Positivt är att det nu är färre mål som bättre knyter an till Kf:s övergripande mål. Exempelvis budget i balans, vinterort, nöjda medborgare och samverkan med andra enheter i kommunen.

Nämnden menar vidare att koppling mål-ekonomi fortfarande inte finns i tillräcklig utsträckning samt att styrkortet bör följas upp vid varje nämndsmöte fortsättningsvis. Internkontrollplan finns inte framtagen och nämnden hänvisar till att frågan om internkontrollreglemente är på väg till Kf för beslut.

Angående risker i verksamheten nämns trafikmiljöerna kring skolorna, t ex behov av hastighetsbegränsning till 30 km/h. I fritidshemsverksamheten finns risker att barnen inte får det de har rätt till. Personalförsörjningen framöver och svårigheter att få behöriga lärare i alla ämnen är också ett stort riskområde. Vidare behövs kompetensutveckling för personalen att ta hand om barn som tidigare ofta fanns i särskolan men som numer går i den vanliga skolan.

När det gäller de ekonomiska förutsättningarna upplever nämnden att den inte har några ytterligare besparingsmöjligheter, vilket visas av att beslutade personalbesparingar inte går att genomföra i praktiken. Lokalkostnaderna slår vidare igenom väldigt hårt när minskad verksamhet ofta medför oförändrat lokalnyttjande. Större flexibilitet i kommunens system för lokalnyttjande efterfrågas, särskilt i ett läge där extern efterfrågan på lokaler finns. Nämnden upplever också att man inte får budget utifrån tendensen till ständigt ökande behov hos barnen.

Nämnden avser lägga ett uppdrag till förvaltningen att se över skolorganisationen för att kunna hantera lokalfrågan så att barnen får en så bra skolgång som möjligt. En så effektiv skolstruktur som möjligt är väsentlig också för att hålla nere kostnaderna.

Soc-nämnden: Nämndens styrkort baseras i tillämpliga delar på Kf:s mål. Ett antal av målen, t ex hälsosam uppväxt, har brutits ned i mätbara nämndsmål; t ex att såväl antalet placeringar som placeringstiderna ska minska. Därutöver har nämnden haft en årsplanering för 2012 med direkt koppling till styrkortet. Nämnden har även temainriktning på vissa möten.

För uppföljning används modellen för Kostnad Per Brukare, KPB, vilket ger jämförelse och mått på kostnadseffektiviteten. I övrigt sker månatliga ekonomiska uppföljningar, tertialuppföljning samt att vissa nyckeltal följs upp särskilt. Det pågår också ett arbete med att ta fram fler nyckeltal. Nämnden genomför även riktade analyser vid behov. Nämnden anser sig sammantaget ha en bra löpande uppföljning men en konkret internkontrollplan finns ännu inte. På förvaltningsnivå finns dock en handlingsplan som i princip är uppbyggd som en internkontrollplan.

Angående risker i verksamheten lyfter nämnden fram risk för hot och våld gentemot personalen i många sammanhang, personalförsörjning till vård och främst omsorg, risker för kvalitetsförsämringar till följd av pressat ekonomiskt utrymme, tillfälliga och hastigt ökande behov inom något område samt ekonomiska och verksamhetsmässiga följder av samhällsomvandlingen.

Angående de ekonomiska förutsättningarna menar nämnden att om ambitionen vore att uppnå "högsta betyg" på allt som åligger nämnden så skulle det kräva en väsentligt utökad budget, men utifrån en mer realistisk ambitionsnivå klarar nämnden budgeten och har gjort det sedan 2007.

MoB-nämnden: Den övergripande visionen är omsatt i årliga handlingsplaner som följs upp tre gånger per år. Handlingsplanerna är två stycken – en för nämnden och en för förvaltningen - vilka är utformade enligt kommunens styrkortsmodell. Ingen direkt koppling finns dock mellan handlingsplanerna och nämndens ekonomi eftersom personalen och verksamhetsbudgeten ligger under Ks.

Nämnden har stärkt upp handlägningsrutinerna genom nya checklistor t ex, även till de sökande så att de kan se till att deras ansökan är komplett från början. Mål finns för granskningstider och schemalagda tider för detta är inlagda. Det har även införts enklare möjligheter för "kunderna" att lämna synpunkter via enkät och brevlåda på kontoret.

Ärendebalansen redovisas kvartalsvis; avslutade, tillkomna ärenden etc. Vidare redovisas tillsynsverksamheten och vad som genomförts utifrån tillsynsplanerna (inkl timredovisning från och med 2013). Angående ekonomi redovisas utfall i förhållande till beslutade täckningsgrader. I kvartalsuppföljningarna ingår vidare en redovisning även av verksamhetsbudgeten (fast denna ligger under Ks). Nämnden menar att det finns goda förutsättningar att klara den samlade ekonomin för nämnd och verksamhet. Ev överskottet avses att användas till att byta ut och modernisera utrustning.

När det gäller risker i verksamheten lyfter nämnden fram att policy och rutinbeskrivningar är framtagna avseende situationer med risk för hot och våld.

SoT-nämnden: Nämnden arbetar med utveckla sitt styrkort inför 2013. 2012 års mål är enligt nämnden inte tillräckligt konkreta. Prislappar för aktiviteter i styrkortet finns t ex ännu inte. Nämnden jobbar också med ett antal strategiska planer som bryts ned i konkreta handlingsplaner för resp område som ex-vis yttre miljö resp infrastruktur.

Uppföljning sker löpande på flera olika sätt: ärendeuppföljningslista, ekonomi, fc-rapport, frågestund, info från verksamhetschefer, allmänhetens timme vid varje nämnd etc. Ang pågående projekt är nämnden nöjd med den återrapportering man får. Nämnden har dock ingen bra internkontrollplan i dagsläget. Beroende på stor personalomsättning har arbetet under året inte hunnits med men det är prioriterat för 2013, en plan som även ska innefatta mer av ekonomisk uppföljning.

På risksidan framhåller nämnden "underhållsberget" av infrastrukturen som vägar och VA. Behoven ligger enligt nämnden på minst 100 mnkr i dagsläget och förvaltningen har fått i uppdrag att ta fram vilka extra verksamhetskostnader det medför att underhållet inte ligger i fas med behoven. Nämnden har också begärt extra medel inför 2013 för underhåll. En långsiktighet behövs dock som möjliggör för nämnden att lägga upp en underhållsplan.

Ang risker nämns också flygplatsverksamheten som nämnden inte anser sig ha tillräcklig kontroll över genom att Ks i praktiken tar vissa beslut som nämnden sedan får ta ansvars för.

Svårigheter finns vidare med kompetensförsörjning och väldigt få externt sökanden till de tjänster som annonseras ut.

Ang de ekonomiska förutsättningarna menar nämnden att effektiviteten har ökat men fortfarande skulle en utökning av budgeten behövas alt en ökad frihet för nämnden att prioritera bort delar av verksamheten. Underhållsdelen är som nämnts ovan underfinansierad. På investeringssidan hinner förvaltningen inte med att starta upp alla beslutade projekt. En utökning på projektledarsidan krävs för att komma ifatt.

Öfm-nämnden: Verksamhetsplan har tagits fram för 2012. Uppföljning av planen och styrkort sker vid varje sammanträde. Även ekonomin följs upp vid varje sammanträde. Styrkortsarbetet gör enligt nämnden att det blir en tydlig struktur utifrån fullmäktiges mål. Arbetet kommer att fortsätta för att utveckla styrkortet. Det finns dock inte någon koppling till budget och ekonomi i nämndens styrkorts mål. Återrapportering till fullmäktige sker en gång per år. Nämnden har också varit på fullmäktige och berättat om hur verksamheten bedrivs numer.

Målet är att per 1 september varje år ska 90 % av årsräkningarna vara granskade vilket innebär att största delen av budgeten går åt under den perioden. Det diskuteras nu hur man ska kunna få en bättre fördelning av budgeten under året med anledning av att största delen av utbetalningarna görs fram till 1 september.

Nämnden ser positivt på de ekonomiska förutsättningarna framöver. Verksamheten bedrivs av 1,5 tjänst handläggare, inklusive sekreterare. Därutöver finns budget för en extra resurs under ett par månader för att avlasta under den tunga perioden på året när det är hög belastning med granskning av årsräkningar. Nämnden har jämfört sin verksamhet med länet i övrigt när den nya organisationen skulle byggas upp och Gällivare ligger i nivå med de flesta övriga.

Nämnden har avsatt särskilda medel för att effektivisera granskningen av årsräkningar samt utbildning av ställföreträdare. Årsräkningar granskas varje år mot alla underlag och även i förhållande till "historiken". Vid tveksamheter tas ärendet upp i nämnden för vidare utredning. Inga stickprov görs dock under årets gång.

Delegationsordningen har setts över ett antal gånger senaste åren samt att ett antal rutiner setts över efter det att man gått från överförmyndare till överförmyndarnämnd. Risker i verksamheten har bl a legat till grund för utveckling av rutiner och riktlinjer.

Nämnden upplever inga problem med att rekrytera gode män, och överväger att skapa bättre introduktionsutbildning samt ha "drop-in"-tid för gode männen i samband med att årsräkningarna ska upprättas. Detta för att gode männen ska känna trygghet i sitt uppdrag.

Det har förekommit anmälningar om oegentligheter och detta utreds av nämnden och anmäls vid behov vidare till polisen. Oftast handlar det dock om oavsiktliga fel av gode män som rättas till. Introduktionsutbildningen ska stärka deras kunskaper och minska risken för felaktigheter.

Vi ser som revisorer positivt på att nämnderna i stort klarar ekonomin förhållandevis bra och har haft en återkommande uppföljning av både ekonomi och verksamhetsmål under året. Vi noterar också som positivt att löpande rutiner för uppföljning gentemot fullmäktiges mål finns på plats. Nämnderna upplever själva att arbetet med styrkortsmodellen har utvecklats i positiv riktning under året. Något som vi de senaste åren sett behov av, och påpekat vikten av. Även om styrkortsmodellen nu på allvar börja finna sina former så bedömer vi att vidareutveckling av densamma fortsatt bör prioriteras under 2013. Vidare menar vi, liksom efter förra årets granskning, att formerna för internkontrollarbetet bör utvecklas ytterligare, och ser med tillförsikt framemot det utvecklingsarbete som pågår inom detta område.

3. Samhällsomvandlingsprocessen

Bakgrund: Revisionen har under 2011 granskat huruvida kommunstyrelsen och nämnderna i Gällivare kommun bedriver arbetet med samhällsomvandlingen på ett ändamålsenligt sätt samt om den interna kontrollen avseende detta är tillräcklig. Den sammanfattade bedömningen var att omvandlingsprocessen till stor del bedrevs på ett ändamålsenligt sätt men att vissa delar kunde utvecklas både vad gäller aspekter på ändamålsenlighet och intern kontroll.

3.1 Resultat och bedömning

Kommunstyrelsen: Området diskuterades inte vid revisorernas möte med kommunstyrelsen på grund av tidsbrist och för att en uppföljande granskning genomförs med avslutande under vårvintern 2013.

BUoK-nämnden: Nämnden saknar resurser att hantera konsekvenserna av samhällsomvandlingen; omflyttning av elever, lokalfrågor, förändrade skolskjutsbehov m m. Vidare måste nämnden på allvar komma igång med skolstrukturfrågorna. Även kulturfrågorna tillkommer (lokaler, bibliotek m m).

Trycket ökar på nämnden och förvaltningen att medverka i olika sammanhang, t ex tre studieresor under november månad.

Kommunen är "konstruerad för en krympande vardag" men nu ska arbetet ske ur ett nytt perspektiv. En stor samordning krävs därför enligt nämnden med övriga verksamheter i kommunen.

Soc-nämnden: Nämnden är utlovad två extra tjänster för att hantera det som är kopplat till samhällsomvandlingen. Vid varje nämndssammanträde tas aktuella frågor med anknytning till samhällsomvandlingen upp. Det handlar t ex om hur förestående flyttningar av särskilda boenden ska genomföras och vilka konsekvenser det kan få för de boende som berörs. Totalt sett så bedömer nämnden att det blir det tufft både organisatoriskt och ekonomiskt att klara omställningarna. Planer/flödesscheman finns dock upprättade för flyttprocesserna. Vidare planeras för dubbelbemanning periodvis.

MoB-nämnden: Allmänt står samhällsomvandlingsprocessen ”och stampar på samma fläck” enligt nämnden, och nämnden är i praktiken inte närmare involverad i processen i dagsläget.

Angående behov av kompetensförstärkning med anledning av samhällsomvandlingen så finns inte någon konkret kompetensförsörjningsplan framtagen men löpande analyseras kompetensbehoven. God tillgång upplevs finnas främst inom miljösidan. På byggsidan är personalresurserna små och den ökning av ärenden som skett planeras att mötas med tillskott av en byggnadsinspektör. Vidare finns behov av juridisk kompetens och på sikt även på plansidan för att minska behoven av konsulttjänster. Via LKAB har dock en planarkitekt kunnat anställas. Ytterligare anställningar kan också bli aktuella den vägen.

SoT-nämnden: Nämnden menar att man borde ha tagits in tidigare i infrastrukturfrågorna/-planeringen men är nu engagerad i processen på ett bättre sätt. Ex-vis genom de studieresor för att titta på olika typer av anläggningar som genomförts. Vidare jobbar förvaltningen aktivt med elevhemsområdet i Malmberget.

Styrningen av samhällsomvandlingsprocessen ligger än så länge formellt på kommunchefen och nämnden/förvaltningen har inget konkret uppdrag. Centralt pågår nu rekrytering av den stab som ska leda samhällsbyggandet, och till våren 2013 kan räknarnämnden med att SoT blir engagerade på allvar.

Kompetensförsörjningsanalys är genomförd. En person är också anställd för att arbeta bl a med dessa frågor.

Vi bedömer att nämnderna i väsentlig utsträckning bedriver ett tillfredsställande arbete utifrån de krav samhällsomvandlingen ställer. Förvaltningar och nämnder måste dock i större omfattning aktivt engageras i samhällsomvandlingsarbetet så att det faktiska arbetet med t e x planering, byggfrågor, omstruktureringar på allvar kommer igång.

4. Uppföljning av tidigare granskningar och synpunkter

4.1 Upphandlingsverksamheten

Till Ks och samtliga nämnder: Kommunrevisionen har under 2011 granskat om kommunen har en ändamålsenlig verksamhet för offentlig upphandling samt om den interna kontrollen är tillräcklig. Granskningen indikerade bl a på en bristande köptrohet mot de ramavtal som har upprättats med upphandlade leverantörer.

Vilka konkreta åtgärder har vidtagits för att öka köptroheten mot ingångna ramavtal?

4.1.1 Resultat och bedömning

Ks: Styrelsen bedömer att verksamheterna efterlever ramavtalen bättre nu, men inte fullt ut. Via det pågående projektet e-upphandling begränsas antalet behöriga beställare och då kommer inköpen styras med automatik mot ramavtalen. Vidare skrivs i ägardirektiven för bolagen in att de ska medverka i kommunens upphandlingar i större utsträckning än tidigare.

BUoK-nämnden: Frågan diskuterades inte med BUoK-nämnden p g a tidsbrist vid mötet med revisorerna.

Soc-nämnden: Tveksamt om kontrollen inom upphandlingsområdet ännu är tillräcklig men den har blivit mycket bättre sista åren. Nämnden har få egna upphandlingar och de större behoven hanteras via ramavtal som upphandlas av inköpsfunktionen.

Köptroheten ute i verksamheterna är under förbättring. Information har gått ut om vikten av detta. Alla behöriga beställare har var och en under en timmes tid, med kommunens upphandlare och förvaltningsekonomen, gått igenom LOU och vilka konsekvenser avvikelser kan medföra, vikten av köptrohet m fl upphandlingsrelaterade frågor.

MoB-nämnden: Upphandlingar som genomförs och berör MoB-nämnden ligger ansvarsmässigt under Ks. Vissa konsulttjänster köps dock på direktupphandling under rådande beloppsgränser. Under 2013 kommer arkitekttjänster att upphandlas.

SoT-nämnden: Förvaltningen jobbar kontinuerligt med att påpeka att ingångna avtal ska tillämpas. Har också styrt upp bättre vilka som får köpa in. Vidare är en avtalssamordnare anställd inom SoT-förvaltningen, som bl a ska ta fram riktlinjer för hur avtal och inköp ska ske. Viss uppföljning har gjorts som tyder på positiva effekter avseende köptroheten.

Vi noterar att vissa åtgärder har vidtagits sedan vår granskning av upphandlingsverksamheten 2011. Vår uppföljning visar dock att styrelsen och nämnderna ännu inte i tillräcklig grad har säkerställt efterlevnaden mot ingångna ramavtal. Vi bedömer därför att behov fortfarande föreligger av att utveckla system och rutiner för kontinuerlig uppföljning och styrning av upphandlingar och inköp.

4.2 Kommunala samverkansråd

Till Ks och samtliga nämnder: Vi har under 2011 granskat om kommunens arbete gentemot kommunala samverkansråd sker på ett ändamålsenligt sätt. Granskningen genomfördes som en förstudie/översiktlig granskning.

Vilka åtgärder har vidtagits/planeras med anledning av revisionens granskning och lämnade förslag?

4.2.1 Resultat och bedömning

Kommunstyrelsen: Ks har en stående punkt på dagordningen som ger alla samverkansråd möjlighet att rapportera, vilket också sker alltefter hur väl råden fungerar och hur ofta de sammanträder. Vidare delges protokollen från rådens möten.

Kommunens representanter deltar på mötena i resp råd och fungerar som kanal in och ut till Ks. Det diskuteras om det för alla råd behöver vara så formaliserat som det är idag. Vissa råd kanske skulle vinna på att vara diskussionsforum. Dessutom arbetar olika råd på olika sätt, t ex gör ungdomsrådet egna arrangemang.

BUoK-nämnden: Frågan diskuterades inte med BUoK-nämnden p g a tidsbrist vid mötet med revisorerna.

Soc-nämnden: En stående punkt finns på nämndens dagordning för återrapportering från de samverkansråd som ligger inom nämndens verksamhetsområde. Mötesanteckningar och protokoll lämnas som delgivningar till nämnden. Vissa råd fungerar dock, enligt nämnden, inte så bra och träffas fortfarande för sällan. Andra råd har utvecklats med fler möten och bättre kontinuitet.

MoB-nämnden: Avsikten är att nämndens ordförande ska delta i olika samverkansråd men i praktiken har denne svårt att hinna med detta. Någon fast rutin för återrapportering till nämnden från möten i råden finns inte utan detta sker vid behov.

SoT-nämnden: En återkommande punkt på dagordningen med återrapportering från samverkansråden. I övrigt inget specifikt just för SoT-nämnden.

Vi noterar att åtgärder har vidtagits sedan vår granskning 2011. Såväl styrelsen som majoriteten av nämnderna har i väsentlig utsträckning utvecklat de system och rutiner för uppföljning och återrapportering av arbetet gentemot samverkansråden som vi efterlyste i vår granskning.

4.3 Kommunens långsiktiga vattenförsörjning

Till Ks och SoT-nämnden: Under 2011 har vi granskat om kommunen har säkerställt att det finns en långsiktig lösning för vattenförsörjningen. Vår bedömning var att kommunstyrelsen och service- och tekniknämnden inte hade säkerställt en långsiktig lösning för vattenförsörjningen i kommunen.

Vilka åtgärder har vidtagits/planeras med anledning av revisionens granskning och lämnade förslag?

4.3.1 Resultat och bedömning

Kommunstyrelsen: Området diskuterades inte vid revisorernas möte med kommunstyrelsen p g a tidsbrist.

SoT-nämnden: SoT-nämnden uppger att de har tagit tag i alla de synpunkter som fanns i granskningen. Riskanalys sker dock inom kommunchefens stab.

Vi noterar att nämnden uppger att åtgärder har vidtagits i linje med våra rekommendationer sedan vår granskning 2011.

4.4 Fritidshemsverksamhetens kvalitet

Till BUoKn: Vi har under 2011 granskat om BUoK-nämnden bedriver en ändamålsenlig fritidshemsverksamhet med tillräcklig intern kontroll. Vår sammanfattande bedömning är att BUoK-nämnden inte säkerställer att det bedrivs en ändamålsenlig fritidshemsverksamhet med tillräcklig intern kontroll.

Vilka konkreta åtgärder har vidtagits med anledning av revisionens granskning och lämnade förslag samt utifrån det svar som nämnden lämnat?

4.4.1 Resultat och bedömning

Nämnden har fått ett åläggande från arbetsmiljöverket och åtgärder är vidtagna på olika plan. Ex-vis införs månatlig uppföljning med rapportering till nämnden. Vidare pågår en översyn av organiseringen av verksamheten på de skolor där anmälningar mot fritidshemsverksamheten förekommit inkl översyn av resursfördelningen mellan olika skolenheter.

Vi noterar som positivt att nämnden har vidtagit åtgärder i linje med våra rekommendationer sedan vår granskning 2011.

5. Övriga frågor

Utöver vad som kommenterats ovan så diskuterades även ett antal övriga frågor med styrelsen och nämnderna. Av dessa vill vi här lyfta fram följande:

1. Med utgångspunkt från dagens situation, vilka frågor/områden är de mest väsentliga för nämnden att arbeta med?

Ks lyfter fram:

Samhällsomvandlingen – och att allt annat ska fungera under tiden

Demografiska förändringar och anpassningar

Skolans måluppfyllelse resp andelen elever som behöver särskilt stöd

”Malmfälts-tilläggen” på olika former av investeringar

SoTn lyfter fram:

Resurser för att långsiktigt bygga upp samhället.

Personalens delaktighet

BUoKn lyfter fram:

Ekonomi – arbeta med barn med särskild behov enligt Nossebro-modellen, d v s att implementera skollagen och övriga styrdokument t ex bedöms inkludering och mer kunskap i specialpedagogik kunna ge ett effektivare resursutnyttjande.

Att ge alla barn möjlighet att lyckas i klassrummet

Soen lyfter fram:

Hemtjänsten

Samhällsomvandlingen

Personalförsörjningen

Hemsjukvårdens övergång till kommunen

Ev övertagande av försörjningsenheten

Allt för många mätningar och indikatorer som riskerar ta udden av .professionens arbete

MoBn lyfter fram:

Viktigt att kontinuerligt arbeta för att stärka nämndens kompetens.

2. Vilka förbättringsåtgärder avseende ledning, styrning och uppföljning bedömer nämnden är de mest aktuella utifrån ovanstående?

Ks lyfter fram:

Förtydligt politiskt ansvar för samhällsomvandlingen i kombination med ansvaret för den löpande verksamheten

SoTn lyfter fram:

Internkontrollen måste förbättras under 2013.

Utlottning av ärenden från kommunledningsförvaltningen sker inte alltid utifrån nämndernas olika kompetensområden och hamnar fel. Visat sig svårt att förändra detta system.

Socn lyfter fram:

Det finns tendenser till alltför många mätningar och indikatorer som riskerar ta udden av professionens egentliga arbete.

6. Revisionens sammanfattande bedömning

Avslutningsvis bedömer vi att styrelsens och nämndernas arbete följer en i väsentliga delar ändamålsenlig struktur. Detta gäller främst den löpande verksamheten men även i viss utsträckning det mer strategiska och långsiktiga förändringsarbetet kommunen har att genomföra. Vi noterar vidare som positivt att ett flertal åtgärder har vidtagits under året i anslutning till synpunkter vi tidigare framfört. Vi efterlyser dock ett mer aktivt agerande från styrelsen och nämnderna i några avseenden vilket vi berört ovan, främst kopplat till den fortsatta utvecklingen av styrkortsmodellen, internkontrollarbetet samt upphandlingsverksamheten.

Inom ramen för vår årliga granskning kommer vi följa styrelsens och nämndernas utvecklingsarbete i bland annat dessa avseenden.

Revisorerna i Gällivare kommun

Sven-Erik Nilsson

Ann-Mari Falk

Lena Nordgren

Lennart Hagstedt

Sören Engelmark