

Kommunalförbundet Räddningstjänsten Dala Mitt
Revisionen

2018-03-21

Förbundsdirectionen
Medlemskommunerna

Översiktlig granskning Uppsiktsplikt

Räddningstjänsten Dala Mitts revisorer har givit KPMG i uppdrag att översiktlig granskning medlemskommunernas uppsikt över förbundet.

Vår bedömning är att directionen följer förbundets verksamhet löpande på ett tillfredsställande sätt. Årsredovisningen redovisar förbundets visioner och mål men saknar redovisning av måluppfyllelse.

Den fortlöpande uppföljningen under verksamhetsåret från medlemskommunerna är svag när det gäller att säkerställa följsamheten till handlingsprogrammet. Intentionerna i kommande handlingsprogram måste bättre koordinera med kommunernas målarbete och styrsystem än vad som är fallet idag. En tydligare dialog **mellan** medlemskommunerna **innan** beslut om nytt handlingsprogram och årsbudget bör tillskapas – speciellt viktigt är detta när fler medlemskommuner kan komma in i förbundet.

Revisionen överlämnar granskningsrapporten och ger möjlighet till yttrande, senast 2018-06-15. Yttrande skickas till vårt sakkunniga biträde; mats.lundberg@kpmg.se

Förtroendevalda revisorer i Kommunalförbundet Räddningstjänsten Dala Mitt

Enligt uppdrag



Mats Lundberg



Översiktlig granskning

Räddningstjänsten Dala Mitt

KPMG AB

2018-03-12

Antal sidor 6



Räddningstjänsten Dala Mitt
Översiktlig granskning

2018-03-12

Innehållsförteckning

1	Bakgrund	2
2	Revisionsfrågor	2
3	Metod	2
4	Styrande dokument	2
4.1	Kommunallag	2
4.2	Förbundsordning	2
4.3	Förbundets direktion	3
4.4	Medlemskommunerna	3
5	Enkät	3
5.1	Frågor och svar	3
5.2	Slutsatser	4
6	Sammanfattning / Svar på revisionsfrågor	4

1 Bakgrund

Räddningstjänstens verksamhet består av att skydda människor och egendom. Uppdraget regleras främst genom Lag (2003:778) om Skydd mot olyckor och Förordningen om skydd mot olyckor (SFS 2003:789). Lagstiftningen har avsnitt som är direkt styrande för kommunens/räddningstjänstens verksamhet.

Dagens räddningstjänst har uppgifter som sträcker sig över ett brett verksamhetsområde. Från att identifiera och analysera risker som finns till att utföra insatser i akuta skeden vid brand och olika andra olyckor. En stor del av verksamheten inriktas numera även på utbildningar i brandberedskap för företag, kommunanställda, organisationer och alla invånare i kommunen.

2 Revisionsfrågor

Granskningen syftar till att översiktligt bedöma om kommunstyrelserna i medlemskommunerna utövar uppsikt på ett ändamålsenligt sätt över förbundet.

Konkreta revisionsfrågor/ämnen med perspektiv igår, idag och imorgon:

- Fullgör direktionen sin roll och sitt ansvar som politisk nämnd på ett tillfredsställande sätt?
- Fungerar dialogen med medlemskommuner på ett tillfredsställande sätt?
- Utövar kommunstyrelsen i respektive kommun sin uppsikt över RDM på ett ändamålsenligt sätt?

3 Metod

Granskningen har genomförts genom dokumentstudier och en enkät ställd till kommunstyrelsens ordförande och kommundirektör i medlemskommunerna samt till ledamöterna i direktionen.

4 Styrande dokument

4.1 Kommunallag

I den nya kommunallagen (2017:725) kapitel 9 regleras "kommunal samverkan", bl a av kommunalförbund.

4.2 Förbundsordning

I gällande förbundsordning för förbundet regleras "uppsikt och information" i § 15; "RDM står i sin verksamhet enligt 6 kap 1 § kommunallagen under uppsikt av medlemmarnas kommunstyrelser. RDM skall därför tillhandahålla dessa den information de anser sig behöva på det sätt var och en av dem begär. Eventuella sekretessfrågor behandlas i enlighet med 2 kap i Tryckfrihetsförordningen och Sekretesslagen."

Av § 15 kan man utläsa att det är respektive medlemskommun som avgör vilken information förbundet ska leverera till kommunen

4.3 Förbundets direktion

Vi har studerat protokoll för direktionen avseende åren 2016 och 2017, för att se eventuella protokollförda anteckningar kring dialog med medlemskommunerna.

Direktionen hade fem möten år 2016 och sex möten år 2017

Av protokollen kan man utläsa att dialog förekommer med medlemskommunerna främst kring budgetarbetet samt att en samordningsgrupp mellan medlemskommunerna och förbundet träffas oregelbundet för dialog kring aktuella frågor.

Arbetet kring en eventuell utvidgning av förbundet har givetvis varit en återkommande fråga i såväl direktionen som samordningsgruppen och i såväl formell som informell dialog med medlemskommunernas ledning.

Direktionen föreslår, vid möte 19 januari 2018, att respektive medlemskommun ska fatta beslut om att anta Ludvika kommun som medlem i förbundet.

4.4 Medlemskommunerna

Vi har begärt från medlemskommunerna protokollsutdrag på de ärenden i kommunstyrelsen då RDM på något sätt deltagit, diskuterats eller rapporterats under åren 2016 och 2017.

De ärendetyper som samtliga kommunstyrelser behandlat är;

- Årsredovisningar
- Budget
- Delgivning av direktionens protokoll

Gagnefs och Borlänge kommunstyrelser har en särskild paragraf för uppsiktsplikt av förbundet. RDM ingår där i "årshjulet" för kommunens uppföljning av kommunala bolag.

Muntliga redovisningar kring förbundets verksamhet sker i samtliga medlemskommuner oregelbundet. Redovisningarna är i form av rapporter om olika händelser eller verksamhetsinformation. Underlagsmaterial saknas genomgående för dessa redovisningar.

Eventuella uppdrag till direktionsledamöter saknas i samtliga kommuner.

5 Enkät

5.1 Frågor och svar

En webbaserad enkät utsändes i början av februari månad 2018 till kommunstyrelsens ordförande och kommundirektör i medlemskommunerna och till direktionens ledamöter. Enkätens sändes till de mailadresser som redovisats på kommunens hemsida/förtroendemannaregister. Efter en påminnelse har vi fått svar av 55 % av de tillfrågade.

5.2 Slutsatser

Vår bedömning är att enkätsvaren visar på en samstämmighet kring medlemskommunernas styrning och uppföljning av förbundet. I stort följer medlemskommunerna förbundet genom dialog inför budget – såväl mål som ekonomi, uppföljning vid delår- och årsredovisning samt delgivning av direktionens protokoll. Därutöver redovisas i enkätsvaren träffar mellan ekonomichefer/ kommundirektörer och förbundsledningen.

Samverkan mellan RDM och medlemskommunerna finns även i andra former, ex.vis BRÅ och dialog kring planarbete

6 Sammanfattning / Svar på revisionsfrågor

Vår bedömning är att direktionen följer förbundets verksamhet löpande på ett tillfredsställande sätt. Årsredovisningen redovisar förbundets visioner och mål men saknar redovisning av måluppfyllelse.

Den fortlöpande uppföljningen under verksamhetsåret från medlemskommunerna är svag när det gäller att säkerställa följsamheten till handlingsprogrammet. Intentionerna i kommande handlingsprogram måste bättre koordinera med kommunernas målarbete och styrsystem än vad som är fallet idag. En tydligare dialog **mellan** medlemskommunerna **innan** beslut om nytt handlingsprogram och årsbudget bör tillskapas – speciellt viktigt är detta när fler medlemskommuner kan komma in i förbundet.

Utifrån vår översiktliga granskning lämnar vi följande svar på granskningsrapportens revisionsfrågor;

- Fullgör direktionen sin roll och sitt ansvar som politisk nämnd på ett tillfredsställande sätt?

Utifrån de resultat som framkommit i den övergripande granskningen är svaret JA

- Fungerar dialogen med medlemskommuner på ett tillfredsställande sätt?

Utifrån de resultat som framkommit i den övergripande granskningen är svaret JA

- Utövar kommunstyrelsen i respektive kommun sin uppsikt över RDM på ett ändamålsenligt sätt?

Utifrån de resultat som framkommit i den övergripande granskningen är svaret; Att den rutin som Gagnefs och Borlänge kommunstyrelser arbetar efter – att inom sitt "årshjul" för styrning och uppföljning även involvera RDM – är bra och ger goda förutsättningar för en mer aktiv medlemsstyrning.

Falun och Sätters kommunstyrelser utövar sin uppsiktsplikt genom avstämning av budget, delår- och årsredovisning samt delgivning av direktionens protokoll.

2018-03-12

KPMG AB



Mats Lundberg