



Grundläggande granskning 2021

Kommunstyrelsen

Luleå Kommun

KPMG AB

2022-03-02

Antal sidor 14



Luleå Kommun
Grundläggande granskning 2021

2022-03-02

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	2
2	Inledning och Bakgrund	3
2.1	Syfte, revisionsfrågor och avgränsning	3
2.2	Avgränsning	4
2.3	Revisionskriterier	4
2.4	Metod	4
3	Resultat av granskningen	6
3.1	Målstyrning	6
3.2	Intern kontroll	8
3.3	Ekonomi	10
3.4	Beslutsunderlag och protokoll	12
3.5	Generella frågeställningar till samtliga nämnder	12
3.6	Specifika frågor till kommunstyrelsen	16
3.7	Frågor som lyftes vid dialogmötet	20



Luleå Kommun
Grundläggande granskning 2021

2022-03-02

1 Sammanfattning

Revisorernas årliga granskning består av tre delar; grundläggande granskning, fördjupad granskning samt granskning av delårsrapport och årsredovisning.

Grundläggande granskningen omfattar en översiktlig granskning av måluppfyllelse samt styrning och intern kontroll. De fördjupade granskningarna kan ses som komplement till den grundläggande granskningen.

Den grundläggande granskningen baseras på revisorernas riskanalys och omfattar samtliga nämnder och styrelser. Grundläggande granskningen ger också underlag att under året uppdatera riskanalysen. Enligt god revisionsred i kommunal verksamhet ska den grundläggande granskningen ha en sådan omfattning att den ger en grund för bedömningar i revisionsberättelsen.

KPMG har på uppdrag av kommunrevisionen genomfört en grundläggande granskning med syfte att ge en översiktlig bild av styrelse och granskade nämnders arbete samt en tillräcklig grund för de bedömningar som görs inför ansvarsprövningen. Den grundläggande granskningen fortgår fram till revisionens slutliga bedömningar i revisionsberättelsen rörande 2021.

Vi bedömer att Kommunstyrelsens (KS) målstyrning är ändamålsenlig. Nämnden har brutit ner samtliga av kommunfullmäktige fastställda målområden samt formulerat egna mätetal/mått för samtliga mål. Därutöver har styrelsen även formulerat egna mål. Detta sammantaget fungerar som styr signaler till verksamheten.

KS har antagit egna tillämpningsanvisningar för Attestreglementet vilket varje nämnd *vid behov ska göra*. Vi bedömer att kommunstyrelsen säkerställt en tillräcklig struktur för intern kontroll avseende verksamhet och den ekonomiska redovisningen och att den interna kontrollen är tillräcklig.

Vi bedömer att nämndens interna ekonomistyrning är ändamålsenlig. Nämnden har följt upp ekonomin löpande under året och visar på ett överskott vid årets slut.

Kommunstyrelsens protokoll är tydliga och det finns hänvisning till beslutsunderlag. Sammanfattning av ärendet samt beslutsformuleringar är oftast tillräckliga men kan i vissa fall uppfattas som allt för kortfattat för att läsaren ska få en förståelse för beslutet. Vår bedömning är därför att tydligheten kan förbättras ytterligare.

Med utgångspunkt i genomförd granskning, som till sin karaktär är översiktlig, rekommenderar vi kommunstyrelsen att:

- säkerställa att beslutsformulering samt sammanfattning av ärendet i protokollen är tillräckliga så läsaren i alla ärenden får förståelse för beslutet.



Luleå Kommun
Grundläggande granskning 2021

2022-03-02

2 Inledning och Bakgrund

Revisorerna är kommunfullmäktiges organ för kontroll och ansvarsprövning av styrelser och nämnder. Revisionens arbete ska även ses som ett stöd till nämnderna och styrelsen.

Revisorerna ska enligt kommunallagen årligen granska verksamheten inom nämndernas verksamhetsområden i den omfattning som följer av god revisionsred.

Enligt kommunallagen (12. kap 1 §) är revisionens uppgift att pröva om:

- Verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.
- Räkenskaperna är rättvisande.
- Den interna kontrollen är tillräcklig.

Revisorernas årliga granskning består av tre delar; grundläggande granskning, fördjupad granskning samt granskning av delårsrapport och årsredovisning.

Den grundläggande granskningen omfattar en översiktlig granskning av måluppfyllelse samt styrning och intern kontroll. De fördjupade granskningarna kan ses som komplement till den grundläggande granskningen.

Den grundläggande granskningen baseras på revisorernas riskanalys och omfattar samtliga nämnder och styrelser. Den grundläggande granskningen ger också underlag att under året uppdatera riskanalysen. Enligt god revisionsred i kommunal verksamhet ska den grundläggande granskningen ha en sådan omfattning att den ger en grund för bedömningar i revisionsberättelsen.

2.1 Syfte, revisionsfrågor och avgränsning

Den grundläggande granskningen är en översiktlig granskning som syftar till att bedöma om styrelse och nämnder har en tillräcklig struktur för styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten. Detta för att säkerställa att de lever upp till de mål och beslut som fullmäktige fastställt.

Den grundläggande granskningen syftar därmed till att ge en översiktlig bild av styrelse och granskade nämnder och en tillräcklig grund för de bedömningar som görs inför ansvarsprövningen.

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Har styrelsen/nämnden säkerställt att verksamheten bedrivs i enlighet med fullmäktiges mål och uppdrag?
- Har styrelsen/nämnden säkerställt att den får tillräcklig uppföljning och rapportering avseende verksamhetens ekonomi och resultat?
 - Vidtar styrelsen/nämnden åtgärder vid eventuella avvikelser?



Luleå Kommun
Grundläggande granskning 2021

2022-03-02

— Har styrelsen/nämnden en struktur för arbetet med sin interna kontroll som gör att det finns förutsättningar att bedriva den på ett systematiskt och ändamålsenligt sätt?

— Är styrelsens/nämndens beslutsunderlag och protokoll tydliga?

2.2 Avgränsning

Granskningen avser hela granskningsåret 2021 och omfattar därmed granskning och bedömning utifrån samtliga styr- och uppföljningsdokument som upprättas för året. Granskningen färdigställs och avslutas därmed först efter att styrelse och nämnder behandlat sina årsbokslut/verksamhetsuppföljningar för 2021.

2.3 Revisionskriterier

- Kommunallagen (2017:725)
- Strategisk plan och budget 2021–2023
- Riktlinje för internkontroll
- Övergripande intern kontrollplan och riskbedömning fastställd i KS
- Nämndspecifika riktlinjer/rutiner för intern kontroll
- Nämndernas reglementen

2.4 Metod

Den grundläggande granskningen genomförs dels genom dialogmöten och dels genom bedömning av styrdokument och utsända frågeställningar. Granskningen har bestått av följande delar; skriftliga bedömnings-/frågeformulär, dialogmöten, dokumentstudier samt protokollsgranskning. Dessutom har enskilda samtal med verksamhetsföreträdare genomförts där så behövts.

I årets grundläggande granskning har presidiet i nämnden skriftligt besvarat generella och nämndspecifika frågor samt ett bedömningsformulär. Nämndsledamöterna har tagit del av svaren. De svar som lämnats har använts som underlag till de dialoger som genomförts med nämnden och därigenom har nämndsledamöterna haft möjlighet att komma med kompletterande synpunkter.

2.4.1 Begreppsförklaring

Nedan följer en förklaring av de begrepp som revisorerna använder i revisionsredogörelsen då de lämnar sin samlade bedömning av nämndernas interna styrning och kontroll. Presidiet har också i sin bedömning använt nedanstående begrepp:

Bristfällig – Omedelbara förstärkningar krävs

Tillräcklig – Behov av förstärkningar föreligger

Ändamålsenlig – God följsamhet inom området

Grundläggande granskning rapport KS.docx

4



Luleå Kommun
Grundläggande granskning 2021

2022-03-02

Tillfredsställande – Mycket god följsamhet inom området



Luleå Kommun
Grundläggande granskning 2021

2022-03-02

3 Resultat av granskningen

3.1 Målstyrning

I nedanstående tabell bedömer kommunstyrelsen sin följsamhet till lagkrav, mål och beslut samt åtaganden kopplade till ett urval av fullmäktiges mål och uppdrag.

Åtagande	Krav enligt	Presidiets bedömning av följsamheten	Hänvisning till §§ och underlag som styrker bedömning
2.2.1 Styrelsen ska se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige bestämt, samt de bestämmelser i lagar och författningar som verksamheten omfattas av.	Kommunallagen (2017:725) 6 kap. 6 §, Reglemente för Luleå kommuns styrelse och nämnder, KF 2019-03-25		
2.2.1.1 Har styrelsen säkerställt att fullmäktiges kommunövergripande målområden beaktas av nämnderna? (uppsikt)	Reglemente för Luleå kommuns styrelse och nämnder, KF 2019-03-25.	<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej	<p>Om ja, hur har det genomförts.</p> <p>Planeringsförutsättningar gör gällande att alla nämnder beslutar om verksamhetsplan. De visar åtgärder, mål och mått som behövs för att gemensamt nå beslutade utvecklingsområden. (2020/586, 535-38)</p> <p>Strategisk plan och budget 2021–2023 (2020/1154)</p> <ul style="list-style-type: none"> • Ärende i KF (2021/32 §37)
2.2.2 Har styrelsen brutit ner och formulerat egna mätetal/mått som bidrar till kommunfullmäktiges målområden för perioden?	Strategisk plan och budget 2021–2023		
2.2.2.1 För Kommunstaben?		<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej	Verksamhetsplan KLF 2020/1574 §255



Luleå Kommun
Grundläggande granskning 2021

2022-03-02

2.2.2.2 För Arbetsmarknadsförvaltningen?		<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej	Verksamhetsplan KLF 2020/1613 §256
2.2.2.3 För Räddningstjänsten?		<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej	Verksamhetsplan • KLF 2021/102 §36
2.2.3 Styrelsen ansvarar för att de egna verksamhetsområdena kontinuerligt följs upp och utvärderas.	Reglemente för Luleå kommuns styrelse och nämnder, KF 2019-03-25.		
2.2.3.1 Har det genomförts inom Kommunstabens? På vilket sätt?		<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej	Delårsrapporter KLF 2021/691, 914 Information KS KLF 2021/438, 565, 660, 1070, 1165
2.2.3.2 Har det genomförts inom Arbetsmarknadsförvaltningen? På vilket sätt?		<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej	Delårsrapporter KLF 2021/658, 1145 Information KS (halvdag 16 juni)
2.2.3.3 Har det genomförts inom Räddningstjänsten? På vilket sätt?		<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej	Delårsrapporter KLF 2021/707, 1183 Information KS KLF 2021/328, 1167
2.2.4 Kommunen och de kommunala bolagen ska ur ett lednings- och styrningsperspektiv utgöra en ekonomisk enhet – en koncern.	Reglemente för Luleå kommuns styrelse och nämnder, KF 2019-03-25.	<input type="checkbox"/> Bristfällig <input type="checkbox"/> Tillräcklig <input checked="" type="checkbox"/> Ändamålsenlig <input type="checkbox"/> Tillfredsställande	Vad fungerar bra/mindre bra?

3.1.1 Iakttagelser och bedömning - Målstyrning

Verksamhetsplaner för kommunstyrelsens verksamheter 2021 är antagna. Kommunstyrelsens verksamhetsområden har brutit ner och formulerat egna måttetal/mått samt beslutat om egna fokusområden presenterade som nämndmål i respektive verksamhetsplan.

Styrelsen har brutit ner samtliga av kommunfullmäktige fastställda målområden samt formulerat egna måttetal/mått för samtliga mål. Därutöver har styrelsen även formulerat egna mål. Detta sammantaget fungerar som styrsignaler till verksamheten. Kommunstabens uppfyller sju av sina åtta mål medan räddningstjänsten endast uppfyller tre av sju mål medan ett mål inte är mätbart. Vi bedömer sammantaget att kommunstyrelsens målstyrning är ändamålsenlig.

Grundläggande granskning rapport KS.docx

7

© 2022 KPMG AB. All rights reserved.

Document classification: KPMG Public



Luleå Kommun
Grundläggande granskning 2021

2022-03-02

3.2 Intern kontroll

I nedanstående tabell bedömer nämnden sin följsamhet till lagkrav, samt åtaganden enligt styrande dokument kopplat till intern kontroll.

Åtagande	Krav enligt	Presidiets bedömning av följsamheten	Hänvisning till §§ samt underlag som styrker bedömning
2.1.1 Nämnden ska se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.	Kommunallagen (2017:725) 6 kap. 6§, Riktlinjer för intern kontroll	<input type="checkbox"/> Bristfällig <input type="checkbox"/> Tillräcklig <input type="checkbox"/> Ändamålsenlig <input checked="" type="checkbox"/> Tillfredsställande	
2.1.1.1 Har nämnden varit aktiv i genomförandet av en riskanalys, inkl. värdering och vägledning i hantering av riskerna?	Riktlinje för Intern kontroll KLF 2020/1539, Fastställd 2020-12-11	<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej	Workshop 12/8
2.1.1.2 Har nämnden genomfört en riskanalys och riskbedömning?	Riktlinje för Intern kontroll KLF 2020/1539, Fastställd 2020-12-11	<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej	Se 2.1.1.1
2.1.1.3 Har nämnden fastställt internkontrollplan?	Riktlinje för Intern kontroll KLF 2020/1539, Fastställd 2020-12-11	<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej	Obl. kontrollmoment KLF 2020/1231 §225
2.1.1.4 Har nämnden beslutat om uppföljning av internkontrollplanen?	Riktlinje för Intern kontroll KLF 2020/1539, Fastställd 2020-12-11	<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej	Intern kontrollplan för 2021 Kstab KLF 2021/148 §60 AMF KLF 2021/153 §58 RTJ KLF 2021/259 §85



Luleå Kommun
Grundläggande granskning 2021

2022-03-02

2.1.1.5 Har styrelsen gjort en utvärdering av verksamhetens samlade system för internkontroll?	Riktlinje för Intern kontroll KLF 2020/1539, Fastställd 2020-12-11	<input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej	Årsuppföljning IK nämnder, bolag KLF 2021/307 §158, 2021/563 §159
2.1.1.6 Har kommunstyrelsen tagit del av nämndernas uppföljning av internkontrollplaner?	Riktlinje för Intern kontroll KLF 2020/1539, Fastställd 2020-12-11	<input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej	Se 2.1.1.5 samt Kstab KLF 2021/147 §59 AMF KLF 2021/154 §57 RTJ KLF 2021/258 §87
2.1.1.7 Har kommunstyrelsen utvärderat kommunens samlade system för intern kontroll och om förbättringar behövs föreslagit sådana?	Riktlinje för Intern kontroll KLF 2020/1539, Fastställd 2020-12-11	<input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej	Se 2.1.1.5
2.1.2 Nämnderna ansvarar för att antagna regler och tillämpningsanvisningar avseende attestreglementet följs. Hur är efterlevnaden?	Attestreglemente, Tillämpningsanvisningar till attestreglemente för Luleå kommun	<input type="checkbox"/> Bristfällig <input type="checkbox"/> Tillräcklig <input type="checkbox"/> Åndamålsenlig <input checked="" type="checkbox"/> X Tillfredsställande	Skер genom översyn av styrdokument. Revidering har skett 2019 men styrdokumentet behöver upprättas i beslutad mall.
2.1.2.1 Styrelsen ska bevaka att risker inom området analyseras och hanteras. Hur genomförs detta?	Attestreglemente, Tillämpningsanvisningar till attestreglemente för Luleå kommun	<input type="checkbox"/> Bristfällig <input type="checkbox"/> Tillräcklig <input type="checkbox"/> Åndamålsenlig <input type="checkbox"/> Tillfredsställande	Risker analyseras inom arbetet med att upprätta intern kontrollplan.
2.1.2.2 Attestreglementet fastställer minimikraven inom attestområdet. Har styrelsen vidtagit några åtgärder för att stärka attestrutinerna?	Attestreglemente, Tillämpningsanvisningar till attestreglemente för Luleå kommun	<input checked="" type="checkbox"/> X Ja <input type="checkbox"/> Nej	Om ja, ange vilka. Styrelsen har beslutat om tillämpningsanvisningar. Attestregister i Ekonomisystemet säkerställer att ej behöriga inte kan attestera fakturor.
2.1.3 Styrelsen ansvarar för att utöva uppsikt över övriga nämnders verksamhet samt uppmärksamt följa de frågor som kan inverka på	Reglemente för Luleå kommuns styrelse och nämnder, KF 2019-03-25.	<input type="checkbox"/> Bristfällig <input type="checkbox"/> Tillräcklig <input type="checkbox"/> Åndamålsenlig <input type="checkbox"/> Tillfredsställande	Månads- och delårsrapporter. KLF 2021/390, 531, 699, 835, 1026, 1214

Grundläggande granskning rapport KS.docx

9

© 2022 KPMG AB. All rights reserved.

Document classification: KPMG Public



Luleå Kommun
Grundläggande granskning 2021

2022-03-02

kommunens utveckling och ekonomiska ställning.			
2.1.4 Styrelsen ska ha fortlöpande uppsikt över verksamheten i bolag främst vad gäller ändamål, ekonomi och efterlevnad av uppställda direktiv samt tillvarata kommunens intressen vid bolags- och föreningsstämmor och andra likartade sammanträden i de företag som kommunen helt eller delvis äger.	Reglemente för Luleå kommuns styrelse och nämnder, KF 2019-03-25.	<input type="checkbox"/> Bristfällig <input type="checkbox"/> Tillräcklig <input checked="" type="checkbox"/> Ändamålsenlig <input type="checkbox"/> Tillfredsställande	KS uppsiktsplikt KLF 2021/430 §160

3.2.1 Iakttagelser och bedömning – Intern kontroll

Vi konstaterar att kommunstyrelsen har antagit en internkontrollplan för sina tre verksamhetsområden för 2021. Kontrollmomenten skall enligt beslutet följas upp tre gånger årligen vilket infaller vid delårsrapporterna samt i årsredovisningen. Styrelsen har deltagit i arbetet med riskanalys och riskbedömning.

Kommunstyrelsen har antagit övergripande tillämpningsanvisningar för Attestreglementet. Kommunstyrelsen har även tagit till sig tidigare rekommendationer och har genomfört en sammantagen bedömning av den interna kontrollen för nämnderna för 2020 (KS 2021-06-07 §158) samt för bolagen (KS 2021-06-07 §159).

Vi bedömer att kommunstyrelsen säkerställt en tillräcklig struktur för intern kontroll avseende verksamhet och den ekonomiska redovisningen och att den interna kontrollen är tillräcklig.

3.3 Ekonomi

I nedanstående tabell bedömer nämnden sin följsamhet till lagkrav, samt åtaganden enligt styrande dokument kopplat till området ekonomi.

Åtagande	Krav enligt	Presidiets bedömning av följsamheten	Hänvisning till §§ och underlag som styrker bedömning
2.3.1 Styrelsen ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet.	Kommunallagen (2017:725), 11 kap. 5 § Fullmäktiges riktlinjer för god ekonomisk hushållning	<input type="checkbox"/> Bristfällig <input type="checkbox"/> Tillräcklig <input type="checkbox"/> Ändamålsenlig <input checked="" type="checkbox"/> Tillfredsställande	Prognosen vid delårsrapporten per augusti visar på att samtliga finansiella mål i riktlinjen för god ekonomisk hushållning kommer att uppnås för 2021.

Commented [SC1]: Är detta korrekt, "sina"?



Luleå Kommun
Grundläggande granskning 2021

2022-03-02

<p>2.3.1.1 Har anpassat sin verksamhet utifrån de förutsättningar som anges i budget?</p>		<p><input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej</p>	<p>Räddningstjänsten och kommunstabens prognos för 2021 visar på ett överskott i förhållande till budget. Arbetsmarknadsförvaltningen, se 2.3.1.3</p>
<p>2.3.1.2 För nämnden tillräckliga underlag avseende ekonomi och verksamhetens utveckling för att kunna göra de prioriteringar och vidta de åtgärder som krävs för att nå en ekonomi i balans?</p>		<p><input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej</p>	
<p>2.3.1.3 Prognostiserar nämnden ett underskott för året?</p>		<p><input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej</p>	<p>Arbetsmarknadsförvaltningen prognostiserar per september ett underskott på 1 mkr för helåret 2021. Underskottet är kopplat till verksamheten för ensamkommande barn som prognostiserar ett underskott med 7 mkr. Att underskottet bedöms bli 1 mkr beror på överskott i övriga verksamheter. Kollektivtrafikanslaget har per september ett prognostiserat underskott som kommer justeras med 3 mkr i samband med att KF i oktober beslutar om en tilläggsbudget för 2021. Avvikelsen på 3 mkr beror på en differens mellan budgeterat belopp och det avtal som finns med LLT.</p>
<p>2.3.1.4 Om ja på fråga 2.3.1.3 - har styrelsen under året tagit aktiva beslut om åtgärder för att nå en ekonomi i balans?</p>		<p><input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej</p>	<p>Arbetsmarknadsförvaltningen : Ett ärende gällande underskottet för verksamheten gällande ensamkommande barn kommer behandlas av kommunstyrelsen under november-december</p> <p>Kollektivtrafikanslaget, se ovan</p>



Luleå Kommun
Grundläggande granskning 2021

2022-03-02

2.3.2 Styrelsen har löpande inhämtat information om nämndernas ekonomiska ställning? (uppsikt)		<input type="checkbox"/> Bristfällig <input type="checkbox"/> Tillräcklig <input type="checkbox"/> Ändamålsenlig <input checked="" type="checkbox"/> Tillfredsställande	
--	--	--	--

3.3.1 Iakttagelse och bedömning - Ekonomi

Kommunstyrelsen anser att de får tillräckliga underlag avseende ekonomi och verksamhetens utveckling för att kunna göra de prioriteringar och vidta de åtgärder som krävs för att nå en ekonomi i balans. Beslut om tilläggsbudget är tagna vid ett flertal tillfällen då underskott konstaterats.

Vi bedömer att nämndens interna ekonomistyrning är ändamålsenlig. Styrelsen har följt upp ekonomin löpande under året och vid behov vidtagit åtgärder.

3.4 Beslutsunderlag och protokoll

De förtroendevalda revisorerna följer styrelse och nämnder löpande, utifrån sina bevakningsansvar för nämnder, genom bland annat protokollsgranskning. Bevakningen rapporteras löpande på revisorernas sammanträden. Protokollsgranskningen syftar bland annat till att revisorerna ska få en god uppfattning om vad som tas upp och beslutas i styrelse och nämnder, dess följsamhet till mål och uppdrag samt att notera viktiga iakttagelser utifrån såväl genomförd riskanalys som hur nämnden agerar vid eventuella avvikelser eller i övrigt utför sin styrning, uppföljning och kontroll.

3.4.1 Iakttagelse och bedömning - Beslutsunderlag och protokoll

Kommunstyrelsens protokoll är tydliga och det finns hänvisning till beslutsunderlag. Sammanfattning av ärendet samt beslutsformuleringar är oftast tillräckliga men kan i något fall uppfattas som allt för kortfattat för att läsaren ska få en förståelse för beslutet. Vår bedömning är därför att tydligheten kan förbättras ytterligare.

3.5 Generella frågeställningar till samtliga nämnder

Presidiet i kommunstyrelsen har besvarat nedanstående frågor skriftligt. Svaren har återgetts i sin helhet.

3.5.1 Har styrelsen/nämnden säkerställt att det finns rutiner och en beredskap för att hantera ej planerad frånvaro hos nyckelpersoner?

Varje kommun ska, enligt 2 kap. 1 § lag (2006:544) om kommuners och regioners åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap, analysera vilka extraordinära händelser i fredstid som kan inträffa i kommunen respektive regionen och hur dessa händelser kan påverka den egna verksamheten. Resultatet av arbetet ska värderas och sammanställas i en risk- och sårbarhetsanalys. Kommunfullmäktiges program för krisberedskap och civilt försvar beskriver översiktligt Grundläggande granskning rapport KS.docx

12



Luleå Kommun
Grundläggande granskning 2021

2022-03-02

hur arbetet ska bedrivas. Av programmet framgår ingen anvisad metod för risk- och sårbarhetsanalysen men det anges att en sammanställd risk- och sårbarhetsanalys för en förvaltning ska innehålla följande information:

1. övergripande verksamhetsbeskrivning,
2. identifierad samhällsviktig verksamhet,
3. identifierade kritiska beroenden för den samhällsviktiga verksamheten,
4. identifierade och analyserade risker,
5. identifierade sårbarheter och brister i krisberedskap, och
6. behov av åtgärder med anledning av analysen

Den metod som samhällsskydd valt baseras på Myndigheten för samhällsskydd och beredskaps *verktygslåda för kontinuitetshandling*. Det första steget i arbetsprocessen är att förvaltningarna identifierar vilka verksamheter som de anser vara samhällsviktiga ur ett krisberedskapsperspektiv, därefter genomförs något som samhällsskydd benämner kontinuitetsanalys. I analysen identifieras de aktiviteter som är av kritisk betydelse för att upprätthålla den samhällsviktiga verksamheten. I nästa steg identifieras de kritiska resurser som krävs för att upprätthålla den kritiska aktiviteten. Sådana resurser kan vara personella och det är inte ovanligt att särskilda kompetenser eller funktioner identifieras. I analysen görs inte identifieringen på personnamn, detta eftersom avsikten är att analysen ska vara relevant även vid byte av individ i en funktion. De vidare stegen handlar om att bedöma längsta acceptabla avbrottstid, vilka risker som finns kopplat till resursen, vad sannolikheten är att risken realiserar samt en sammanvägd riskbedömning. Analysen avslutas med identifiering av befintliga åtgärder för att minska risken eller öka förmågan att hantera risken om den faller ut, samt var i organisationen ansvaret för åtgärder bedöms ligga. I detta arbete identifieras alltså, i förekommande fall, nyckelfunktioner (som i praktiken är en eller flera individer). Ansvaret för åtgärder kopplat till bemanning anses generellt sett åvila verksamheten att planera för.

Vad gäller kommunens krishanteringsförmåga kan följande sägas om vid frånvaro av nyckelpersoner:

- Tjänsteperson i beredskap, vid frånfalle ersätts tjänstgörande med annat ur gruppen.
- Vad gäller tjänsteperson i beredskaps möjlighet att informera förvaltningarna vid samhällsstörningar eller befarade sådana finns ett antal vägar. Dels kan information delas till den jour- eller beredskapsfunktion som finns inom verksamheten och dels så finns sammanställda telefonlistor med förvaltningschef och ytterligare namn och telefonnummer som inkallning eller information ska gå till. Eftersom meddelandet går ut som sms och som talat meddelande via SOS Alarms system, så kommer meddelandet att skickas vidare till nästa telefonnummer på listan om ingen svarar



Luleå Kommun
Grundläggande granskning 2021

2022-03-02

eller kvitterar på det första telefonnumret i systemet. Det innebär att det krävs att ett flertal personer inom en förvaltnings ledningsgrupp är otillgängliga för att informationen inte ska nå fram.

- Kommunens krisledningsorganisation, specifikt central krisledning, två st. personer är utsedda av kommundirektör att kunna agera stabschef. Om ingen av dessa kan agera stabschef vid aktivering av central krisledning ska tjänstgörande tjänsteperson i beredskap agera som stabschef tills en ny har utsetts.
- Kommunens krisledningsnämnd, enligt lag ska vice ordföranden i nämnden träda i ordförandens ställe, med samma befogenheter, om ordföranden är förhindrad att fullgöra sitt uppdrag.

3.5.2 Hur arbetar styrelsen/nämnden med tillgänglighetsfrågor? Både när det gäller digital och fysisk tillgänglighet.

När det gäller digital och demokratisk tillgänglighet pågår ett ständigt arbete med att utifrån befintliga och kommande lagstiftningar utveckla goda förutsättningar. Under året har tillgänglighet till information utvecklats i våra digitala kanaler, och även genom Vårt Luleå, både digitalt och i pappersform. De demokratiska forumen har genomgått en snabb digital utveckling som en följd av pandemin, där teknik i mötesrum har uppdaterats och medarbetare lagt stor omsorg kring att möjliggöra för förtroendevalda att delta i politiska möten. Den fysiska tillgängligheten finns som en av de viktiga förutsättningarna i både översiktsplanen från 2013 och den reviderade översiktsplan som nyligen antagits av kommunfullmäktige, och flera nämnder och förvaltningar arbetar med att realisera detta i såväl planering, drift som i vardagligt arbete.

3.5.3 Hur arbetar styrelsen/nämnden med att främja en god arbetsmiljö i sina verksamhetsområden?

Att erbjuda en god arbetsmiljö för alla medarbetare är en förutsättning för att vara en attraktiv arbetsgivare. Luleå kommun har en arbetsmiljöpolicy och kommungemensamma rutiner för det systematiska arbetsmiljöarbetet, vilket utgör grunden för det aktiva arbetsmiljöarbete som bedrivs utifrån tre perspektiv i alla verksamheter:

- Vi **främjar** hälsa genom att behålla och utveckla de friskfaktorer som leder till god hälsa
- Vi **förebygger** ohälsa genom att identifiera och åtgärda riskfaktorer i arbetsmiljön. Det handlar om att uppmärksamma och reagera på tidiga signaler på ohälsa och sätta in åtgärder.
- Vid behov arbetar vi **efterhjälpande** med arbetslivsinriktad rehabilitering för återgång till arbete.

Stöd till verksamheterna och rutiner för arbetsmiljöarbetet anpassas i takt med förändringar i samhället för att möta nya utmaningar såsom digitalisering och gränslöst arbete. Alla medarbetare ska ges goda möjligheter att förena yrkesliv och privatliv. Luleå kommun har, för att vara en attraktiv arbetsgivare, tagit ställning till ett modernt förhållningssätt till distansarbete. Förhållningssättet innebär en positiv inställning till

Grundläggande granskning rapport KS.docx

14



Luleå Kommun
Grundläggande granskning 2021

2022-03-02

fortsatt distansarbete i de verksamheter där detta är möjligt och ser att en kombination av arbete på distans och arbete på ordinarie arbetsplats leder till goda effekter både för verksamheten och individen.

Kommunstabens samordnar de extra medel för arbetsmiljöinsatser i kommunen som finns tillgängliga under åren 2021–2023. Insatser för att utveckla arbetsmiljön har genomförts i olika delar av kommunens verksamheter med syfte att långsiktigt främja en god arbetsmiljö.

3.5.4 Hur arbetar styrelsen med att säkerställa en långsiktigt stabil sjukfrånvaro på låg nivå?

För att säkerställa en långsiktigt stabil sjukfrånvaro på låg nivå finns kommungemensamma rutiner för att förebygga risker i arbetsmiljön i ett tidigt skede för att undvika ohälsa och olycksfall. När medarbetare drabbas av sjukdom som påverkar arbetsförmågan finns kommungemensamma rutiner för rehabilitering som syftar till att tidigt uppmärksamma signaler på ohälsa, arbeta förebyggande men också efterhjälpande med en aktiv arbetslivsriktad rehabilitering för att underlätta återgång i arbete.

Det är en stor fördel för Luleå kommun att ha en inbyggd företagshälsovård i och med att verksamheterna får ett nära stöd i det främjande och förebyggande arbetsmiljöarbetet, vilket på sikt bidrar till en långsiktigt stabil sjukfrånvaro på låg nivå.

Luleå kommun har också en överenskommelse om fördjupad samverkan kring anställdas sjukfrånvaro med Försäkringskassan som syftar till att förebygga sjukskrivningar och att sjukskrivna medarbetare kommer tillbaka i arbete så snabbt som möjligt.

Kommunen har ett arbetssätt för uppföljning och analys inom arbetsmiljöområdet som innebär verksamhetsnära analyser av arbetsmiljöstatistik som aggregeras till kommunövergripande nivå. Syftet med den gemensamma strukturen för uppföljning och analys är att på övergripande nivå kunna identifiera behov av kommunövergripande insatser. Arbetssättet är under utveckling för att säkerställa att insatser sker på rätt nivå för att få bäst effekt i verksamheten.

3.5.5 Vilka är styrelsens/nämndens utmaningar på kort och lång sikt?

Medborgarnas tilltro till kommunen är låg och kommunstyrelsen behöver leda arbetet mot en bättre dialog med medborgarna. Även näringslivet har bristande förtroende för kommunen och samarbetet med företag och dess föreningar behöver stärkas.

Befolkningsökningen är lägre än beräknat, och för att klara kommande industrietableringar i Luleå och närområdet kommer en snabbare befolkningsökning behövas, särskilt gällande kvinnor. Kommunens attraktivitet som plats att leva på måste stärkas för att öka inflyttning.

Kommunens investeringsbehov är stora kommande år, både i kommunen och i bolagskoncernen, vilket leder till att prioriteringar behöver göras i investeringsbudgeten de närmaste åren.



Luleå Kommun
Grundläggande granskning 2021

2022-03-02

3.5.6 Har kommunstyrelsen/nämnden, utifrån genomförd risk- och konsekvensanalys, säkerställt en tillräcklig intern kontroll och uppföljning av hanteringen av Corona-krisen?

Kommunstyrelsen har löpande fått återrapportering av arbetet med pandemihanteringen i kommundirektörens rapport. Under perioden april-juni 2020 intensifierades denna återrapportering från en gång i månaden till två gånger i veckan. Luleå kommun behövde aldrig aktivera krisledningsnämnden, utan erforderliga beslut kunde hanteras i normal beslutsgång. Ett beslut för att stärka kommunens krisledningsstruktur krävdes, beslutet innebar att tydliggöra KSAU möjlighet att fatta vissa beslut på delegation (punkt 3, 4 och 5 i delegationsordningen) och fattades av KS den 6 april 2020. En intern utvärdering av kommunens krishantering påbörjades i maj 2020 och resultatet presenterades i en utvärderingsrapport (RTJ 2020/252) den 7 oktober 2020. En särskild revision angående kommunens krishantering generellt med viss fördjupning på hanteringen av pandemin genomfördes på uppdrag av kommunrevisorerna under sensvåren 2021, vilken hanteras nu under oktober i KS. Revisionen visar att Luleå kommun har en väl fungerande krishantering, även om delar återstår att få på plats, och kommunens expertis i området är efterfrågade och uppskattade både på läns- och riksnivå.

3.6 Specifika frågor till kommunstyrelsen

Presidiet i respektive nämnd har besvarat nedanstående frågor skriftligt. Svaren har återgetts i sin helhet.

3.6.1 Enligt strategisk plan och budget 2021–2023 lyfts ett antal utmaningar inför 2021. Hur har kommunstyrelsen arbetat med nedanstående utmaningar under året.

a) Öka kvinnors upplevelse av trygghet i offentlig miljö

I översiktsplanen (både den från 2013 och den nyligen antagna) finns skrivningar om trygghet och om hur allmänna platser ska planeras för att åstadkomma det. Staben samordnar också kommunens arbete med att komma till rätta med mäns våld mot kvinnor i nära relationer, och med att stärka kommunens gemensamma arbete kring brottsförebyggande arbete.

b) Säkerställa att kommunikation och dialoger i komplexa frågor sker i samverkan mellan förvaltningar och nämnder så att det blir ett helhetsperspektiv. Se till att olika grupper ges möjlighet att komma till tals.

På politisk nivå har KSO samordningsforum för nämnds- och bolagsordföranden samt för partigruppmedlemmar i syfte att föra löpande dialog om aktuella händelser och hantera behov av samordning. På tjänstepersonnivå finns en struktur med ledningsgrupper och nätverk med samma syfte. Exempel på resultat av samordning är tjänsteorganisationens förslag till budget, som baserar sig på att förvaltningarna bidrar efter behov och möjlighet till nödvändig effektivisering, och som därför bättre än tidigare



Luleå Kommun
Grundläggande granskning 2021

2022-03-02

möjliggör för att hela organisationen kan driva förändring genom innovation och utveckling istället för genom besparing. Ett annat exempel är BUN:s utredning om skolstruktur, där samtliga berörda förvaltningar ingår i projektorganisationen. I detta arbete utvecklas också formerna för medborgar- och brukardialog.

Det finns också beständiga forum för dialog som används kontinuerligt, exempelvis landsbygdsrådet och samrådsgrupper kring arbetet med nationella minoriteter.

- c) *Barnkonventionen och barnrätten implementerad med anpassade metoder för att delaktiggöra barn samt unga och få deras perspektiv* Under året har implementeringen av lagstiftningen kring barnrätt fortsatt, i samverkan med alla förvaltningar. Insatser har genomförts t ex i form av utbildning av ledningsgrupper, fördjupad information på intranätet och en kommunövergripande barnrättsgrupp finns som stöd för det fortsatta arbetet. Under 2021 genomförs också en enkätundersökning (LUPP) riktad till unga för att kunna följa hur unga själva uppfattar sina möjligheter till inflytande och delaktighet.

- d) *Tillvarata all arbetskraft både för att klara kompetensförsörjning och öka jämlikheten*

Externt:

Arbetsmarknadsförvaltningen arbetar primärt med kommunfullmäktiges avsikt att öka andelen som står långt ifrån arbetsmarknaden att gå till arbete eller studier. Som en sekundär effekt bidrar det till en ökad jämlikhet i barn och ungas uppväxtvillkor och möjlighet att påverka Luleås utveckling då de ekonomiska klyftorna i samhället utjämnas om fler invånare har arbete och egen försörjning.

Arbetsmarknadsförvaltningen bedriver kommunal Vuxenutbildning i nära samverkan med lokala och regionala arbetsgivare. I genomsnitt deltar ca. 3000 personer årligen i olika former av utbildning, så som svenska för invandrare, yrkeshögskola och arbetsplatsförlagda utbildningar. Detta möjliggör att det finns efterfrågad kompetens både för att bibehålla, utöka och nyetablera ett diversifierat näringsliv. Det har bevisats att utbildning är av stor vikt för att öka möjligheterna till egen försörjning men att det också långsiktigt stärker individernas möjligheter till varaktig etablering på arbetsmarknaden. Ett exempel på detta är arbetet med Extratjänster där satsningar på studie- och yrkesvägledning för de arbetssökande visat sig vara en framgångsfaktor. Många av de arbetssökande som har en Extratjänst kombinerar också sin anställning med studier. Då en stor del av deltagarna i Extratjänster saknar gymnasieutbildning ses kombinationen med studier som positiv. Antal Extratjänster inom Luleå kommun har varit fler än jämförbara kommuner.

Genom möjligheten till att starta och driva arbetsintegrerade sociala företag möjliggör förvaltningen för alla människor att bidra, dels till sin egen men också till samhällets utveckling, utifrån sin egen förmåga. Sociala företag kan vara ett



Luleå Kommun
Grundläggande granskning 2021

2022-03-02

framgångsrikt komplement till de övriga insatser som Luleå kommun arbetar med. Genom möjligheten främjas arbete och sysselsättning för människor som står långt från den ordinarie arbetsmarknaden, och därmed minskas och förhindras utanförskap i samhället.

För att bidra till en hållbar kompetensförsörjning i Luleå finns Kompetenslotsen. Det är ett samarbete mellan Luleå kommun och Luleå Business Region. Syftet är att hjälpa arbetsgivare med en effektiv omställning och rekryteringen för framtidens tillväxt. Kompetenslotsen har fyra uppdragsmål, att samverka, samordna, lotsa och utveckla. Dessa uppdragsmål ska bidra till en hållbar kompetensförsörjning och skapa förutsättningar för en positiv befolkningstillväxt i Luleå.

Internt:

Kompetensförsörjningen är en av de viktigaste frågorna för verksamheterna de kommande åren. Kommunen behöver behålla medarbetare och dessutom locka många fler att ta anställning. Att stärka kommunens arbetsgivarvarumärke över tid bedöms kunna hjälpa till med det. När alla verksamheter använder samma budskap visar vi också upp en tydligare bild av Luleå kommun som arbetsgivare. Luleå kommun har ett nytt arbetsgivarvarumärke *Spela roll*, som är utarbetat för att lyfta fram det viktiga arbete som alla medarbetare gör i kommunens verksamheter varje dag och stärka den interna stoltheten.

En bra kompetensförsörjning är också en förutsättning för att Luleå kommun ska tillgodose medborgarna med god service. För att möta kompetensförsörjningsutmaningarna pågår kontinuerligt främjande insatser i kommunen; kompetensförsörjningsplanering, marknadsföring, validering, vidareutbildning, organisationsförändring och införande av nya/förändrade uppdrag. Med stöd av partsgemensamt avtal och Omställningsfonden kan kommunen nu i ännu större utsträckning arbeta med kompetensutvecklingsinsatser för att stärka kompetensförsörjningen på lång sikt.

Luleå kommun tillämpar kompetensbaserad rekrytering, som är en metod för att i hela rekryteringsprocessen fokusera på kompetens och kunskap. Det innebär att vi som arbetsgivare noggrant definierar vilka kompetenser det finns behov av i verksamheten och sedan bedömer den kompetensen genom hela rekryteringen. Denna metod gör att vi likabehandlar vid all rekrytering.

I Luleå kommuns personalpolicy framgår ett antal styrande principer som syftar till att alla medarbetare ska ges lika rättigheter och samtidigt känna till vilka skyldigheter som följer med uppdraget. Av policyn framgår att alla arbetsplatser ska arbeta med aktiva åtgärder för att motverka diskriminering. Vi arbetar för lika rättigheter och möjligheter för alla medarbetare oavsett kön, könsidentitet eller könsuttryck, etnisk tillhörighet, religion eller annan trosuppfattning, funktionsnedsättning, sexuell läggning och ålder. I Luleå kommun accepteras inga former av kränkande särbehandling, trakasserier, våld eller diskriminering.



Luleå Kommun
Grundläggande granskning 2021

2022-03-02

e) Skapa förutsättningar för näringslivetableringar

Arbetsätten för näringslivetableringar har utvecklats, och idag finns en större tydlighet kring hur olika delar av organisationen – både förvaltningar och bolag - arbetar som team utifrån sina olika kompetenser och ansvar. Under året har det hållits många dialoger med företrädare både för befintligt näringsliv och med nya aktörer. Tillgång till mark och viktiga infrastrukturer är centrala förutsättningar för etableringar, och här pågår arbete med att få fram ny byggbar mark för verksamheter men också med exempelvis Malmporten, Norrbotniabanan, väginfrastruktur och kraftförsörjning. Samverkan med nya möjliga aktörer är framgångsrik, och de nya arbetsätten upplevs vara uppskattade. Arbetet med samverkan kring kompetensförsörjning och kompetensattraktion mellan olika delar av kommunen liksom med andra kommuner och aktörer har stärkts.

Samarbetet mellan Boden och Luleå har intensifierats markant under året, även det med fokus på att bidra till att den gröna omställningen ska kunna genomföras i vår geografi. Det har även exempelvis genomförts utbildningar av tjänstepersoner på alla berörda förvaltningar kring möjliggörande myndighetsutövning och kring att stötta näringslivets utveckling. En översyn av hur kommunen arbetar med näringslivsfrågor pågår för att ytterligare kunna förtydliga ansvar och underlätta arbetet framåt. Det finns dock en hel del arbete kvar att göra för att lyfta förtroendet från näringslivet.

f) En kommunal ekonomi med balans mellan intäkter och kostnader

- I mars månad fick budgetutskottet en genomgång av respektive nämnds bokslut.
- Månadsrapporter med årsprognos per februari, mars, maj, juli, september och oktober. Förutom att politiken får ta del av en skriftlig rapport så har ekonomichefen även en muntlig dragning på KSAU.
- En förenklad delårsrapport sammanställs per april och en delårsrapport inklusive utvecklingsområdena sammanställs per augusti och fastställs sedan av fullmäktige. Ekonomichefen presenterar delårsrapporterna både på KSAU och KS.
 - Ekonomichefen har vid delårsrapporterna avstämning med respektive förvaltnings ekonomichef för att informera sig om det ekonomiska läget för respektive förvaltning/nämnd.
 - För 2021 visar prognosen per delårsrapporten i augusti på ett överskott med 316 mkr, vilket motsvarar en resultatnivå på 6,3 % i förhållande till skatter och statsbidrag.
 - Finansrapporten har tidigare inkluderats i månadsrapporten. Sedan april månad är den en separat rapport som politiken får ta del av. Rapporten presenteras på KS av finanschefen.
 - Framsynsdag i februari. Förutom tjänstemän deltog budgetutskottet, gruppleddare, nämndsordförande samt ordförande i kommunala bolag. Framsynsdagen är en del av planeringsprocessen för strategisk plan och budget 2022–2024. Syftet med dagen var att ge information om de underlag som då framkommit i planeringsprocessen. Under dagen gavs en bild av de utmaningar som finns inför planeringsperioden samt ge deltagarna möjlighet

Grundläggande granskning rapport KS.docx

19



Luleå Kommun
Grundläggande granskning 2021

2022-03-02

att ställa frågor och ge input till det fortsatta arbetet.

- Konferens kring planeringsförutsättningarna 2022–2024 i april. Vid konferensen deltog förutom tjänstemän budgetutskottet, gruppledare och nämndsordförande. Syftet med konferensen var att ta del av och ställa frågor om underlaget till planeringsförutsättningar 2022–2024. Budgetutskottet behandlade sedan förslaget senare i april månad.
- Konferens om underlag till strategisk plan och budget 2022–2024 i september. Syftet med konferensen är att ge information om innehållet i förslaget till SPB 2022–2024. Vid konferensen deltog förutom tjänstemän budgetutskottet (med ersättare och insynsplatser) och nämndsordförande. Budgetutskottet behandlade förslaget senare i september månad.
- Vid tre tillfällen under året har resultat- respektive planeringsdialoger genomförts med samtliga förvaltningar/nämnder. Vid dessa dialoger har kommunalråden, kommundirektören, förvaltningschef, nämndsordförande, ekonomichef samt avdelningschef för planering och analys deltagit. Dialogerna har syftat till att:
 - Resultatdialog (februari): Syftet med resultatdialogen har varit att föra en dialog kring nämndens resultat och utmaningar baserat på nämndens uppdrag, mål och ekonomi.
 - Planeringsdialog (både före och efter sommaren): Syftet är att föra en dialog kring hur verksamhetsplaneringen går och vilka utmaningar som finns utifrån nämndens uppdrag och innehållet i planeringsförutsättningarna för att skapa en gemensam helhetsbild av nämndernas behov.

I förslaget till strategisk plan och budget för 2022–2024 har nämndernas ramar minskats med totalt 34 mkr under planperioden. I förslaget visar budgeten på att resultatnivån kommer vara drygt 2 % för år 2022 vilket är i linje med riktlinjen för god ekonomisk hushållning. För 2023 visar förslaget på en resultatnivå strax över 1 % och för 2024 är resultatet negativt. Det som dock har hänt efter att budgetutskottet behandlat förslaget är att prognosen för skatter och bidrag som kom den 30 september visar på betydligt högre skatteintäkter än prognosen per augusti som budgeten är beräknad på.

3.7 Frågor som lyftes vid dialogmötet

Revisionen ställde nedanstående frågor vid dialogmötet och ledamöternas svar finns redovisade. Det kan vara flera ledamöter som bidragit till svaren på respektive fråga.

3.7.1 Hur har kommunstyrelsen arbetat med det material som revisionen fått till sig gällande den grundläggande granskningen?

Presidiet har arbetat fram underlaget tillsammans med en strateg från kommunstaben. Ledamöterna fick därefter en vecka på sig att lämna synpunkter på materialet.



Luleå Kommun
Grundläggande granskning 2021

2022-03-02

Nämnden uppgav att det nu var en ny kommunledning och att de upplevde att kommunstyrelsen arbetar rätt.

3.7.2 Hur ofta får KS rapportering exempelvis gällande pandemin?

Gällande pandemin så har kommunstyrelsen fått kontinuerlig information och nämndsordförandena har fått information varje vecka. Om det händer något till exempel stora vattenläckor får kommunstyrelsen information. Det finns en kommunikatör i beredskap vilket är viktigt för att förmedla informationen ut till medborgarna. Det finns även en tydlig ansvarskedja i kommunen när det gäller att sprida information.

Nämnden ansåg att det fungerar bra när det händer något. KS får vare månad information under punkten kommundirektören informerar.

3.7.3 Räddningstjänsten kommer på grund av förändrad lagstiftning få nya arbetsuppgifter, hur långt har detta arbete kommit?

Räddningstjänsten har i dag *1 väntan på ambulans* och det tog 10 år innan vi fick den utbildningen via regionen. Nämnden har en fungerande Räddningstjänst men vi får komma ihåg avstånden vilket försvårar.

Kommunstyrelsen har fått 4–5 redovisningar angående nya lagstiftningen. Räddningstjänsten kommer behöva samarbeta mer med andra. Exakt hur den nya lagstiftningen kommer att påverka kommunstyrelsens budget vet styrelsen inte idag.

Kommunen har länge haft samarbete med samtliga kommuner i Norrbotten. Inre befälet samarbetar med alla och kommer att sitta hos SOS Alarm. Nya lagstiftningen för räddningstjänsten kräver större områden vilket kräver samarbeten. Räddningstjänsten har haft mycket samtal med Umeå och Skellefteå och det har varit mindre med Älvsbyn och Piteå kommuner. Det planerade samarbetet *Räddningscentral Nord* kommer att ge verksamheten det underlag som behövs för att genomföra det KS behöver i enlighet med nya lagen. Om räddningstjänstens kommer att gå mot räddningsförbund eller förbli kommunala återstår att se, diskussion pågår.

3.7.4 Det har kommit till kommunrevisionens kännedom att bolagen har privata sjukförsäkringar, stämmer det?

Kommunens företagshälsovård är organiserad inom kommunstaben. Bolagen har kunnat välja hur de vill organiserat detta. Det har funnits två bolag som haft privata sjukförsäkringar för medarbetarna, Luleå Lokaltrafik och Luleå Energi, Luleå lokaltrafik har nu lämnat detta.



Luleå Kommun
Grundläggande granskning 2021

2022-03-02

3.7.5 Digitalisering – hur har det påverkat den demokratiska situationen i kommunen? Hur påverkar det framtiden?

Kommunen följer folkhälsomyndighetens rekommendationer när det gäller pandemin. Detta har medfört att vissa grupper har arbetat hemma på grund av pandemin vilket utvecklat digitaliseringen. Nu när det inte finns restriktioner så finns riktlinjer gällande möjlighet till hemarbete. Cheferna ska fortfarande göra bedömningar från person till person då vissa arbetsuppgifter går bra att sköta hemifrån medan vissa personer inte fungerar att jobba hemma då ska chefen se till att de inte arbetar hemifrån. Enligt riktlinjerna får man efter överenskommelse arbeta högst 50 procent hemifrån pga. försäkringsfrågan. Nyanställda förväntar sig i ganska stor utsträckning att de får arbeta hemifrån. Kommunen ska vara en modern arbetsgivare och ha goda arbetsvillkor. Digitaliseringen har öppnat upp väldigt mycket. Demokratisk fördel - frihet under ansvar men det beror helt på vilket sammanhang det är. Det är bra med flexibilitet. Teknikproblem måste dock avhjälpas.

3.7.6 Revisionen har konstaterat att kommunstyrelsens sammanträden pågår längre än tidigare. Upplever ni ledamöter att tiden är tillräcklig?

Styrelsen ansåg att det är bra att de får mer information idag än tidigare (både AU och KS). De gånger styrelsen har funderingar i ärenden så anser de sig få svar senare. Det har blivit en stor förbättring.

När det gäller information ska information också delges KS i ärenden som KS ska besluta om. Nu finns även insynsplatser i arbetsutskottet eftersom alla ärenden får en föredragning där medan det beslutas på kommunstyrelsen. Uppfattningen bland ledamöterna är att styrelsen har gott om tid under sammanträdena för diskussion.

2022-03-02

KPMG AB

DocuSigned by:
Eva Henriksson
E1E5533098AA495...
Eva Henriksson

Certifierad kommunal revisor,
kundansvarig

DocuSigned by:
Camilla Strömbäck
4F6BFCF9B4F744C...
Camilla Strömbäck

Certifierad kommunal revisor

Certificate Of Completion

Envelope Id: 5AA1BB4F42A341E99F3919C7322F612A	Status: Completed
Subject: Please DocuSign: Grundläggande granskning rapport KS.pdf	
Source Envelope:	
Document Pages: 23	Signatures: 2
Certificate Pages: 2	Initials: 0
AutoNav: Enabled	Envelope Originator:
Envelopeld Stamping: Enabled	Eva Henriksson
Time Zone: (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna	PO Box 50768
	Malmö, SE -202 71
	eva.henriksson2@kpmg.se
	IP Address: 178.174.137.43


Record Tracking

Status: Original	Holder: Eva Henriksson	Location: DocuSign
3/16/2022 2:06:32 PM	eva.henriksson2@kpmg.se	

Signer Events

Camilla Strömbäck
 camilla.stromback@kpmg.se
 KPMG AB
 Security Level: Email, Account Authentication (None)

Signature

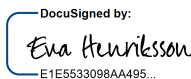
DocuSigned by:

 4F6BFCF9B4F744C...
 Signature Adoption: Pre-selected Style
 Using IP Address: 185.183.147.22

Timestamp

Sent: 3/16/2022 2:08:37 PM
 Viewed: 3/16/2022 2:09:44 PM
 Signed: 3/16/2022 2:09:50 PM

Electronic Record and Signature Disclosure:
 Not Offered via DocuSign

Eva Henriksson
 eva.henriksson2@kpmg.se
 Security Level: Email, Account Authentication (None)

DocuSigned by:

 E1E553098AA495...
 Signature Adoption: Pre-selected Style
 Using IP Address: 178.174.137.43

Sent: 3/16/2022 2:08:37 PM
 Viewed: 3/16/2022 2:08:53 PM
 Signed: 3/16/2022 2:09:10 PM

Electronic Record and Signature Disclosure:
 Not Offered via DocuSign

In Person Signer Events	Signature	Timestamp
Editor Delivery Events	Status	Timestamp
Agent Delivery Events	Status	Timestamp
Intermediary Delivery Events	Status	Timestamp
Certified Delivery Events	Status	Timestamp
Carbon Copy Events	Status	Timestamp
Witness Events	Signature	Timestamp
Notary Events	Signature	Timestamp
Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	3/16/2022 2:08:37 PM
Certified Delivered	Security Checked	3/16/2022 2:08:53 PM
Signing Complete	Security Checked	3/16/2022 2:09:10 PM

Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Completed	Security Checked	3/16/2022 2:09:50 PM
Payment Events	Status	Timestamps