



Grundläggande granskning 2022

Alingsås Vårgårda Räddningstjänstförbund

Sammanträdesdatum för direktionens behandling: 2022-10-07

Information

Revisorerna ska enligt kommunallagen och god revisionssed årligen granska all verksamhet.

Den årliga granskningen består av tre delar enligt följande:

- Grundläggande granskning
- Fördjupade granskningar
- Granskning av delårs- och årsbokslut

I den grundläggande granskningen ingår att bedöma centrala styrning- och ledningsfrågor avseende verksamhet, ekonomi och intern kontroll. Granskningen ska ge underlag till att bedöma om direktionen har skapat förutsättning för tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten.

Svaren ska kunna härledas till revisionsbevis som styrker svaret, d.v.s. verifieras genom dokument, protokoll mm.

Ifylld revisionsenkät med tillhörande bilagor skickas senast **2021-10-14** till:
viktorja.bernstam@kpmg.se.

Vänligen notera att svar, processer, rutiner mm. behöver beskrivas i respektive fält.

Bilaganamn och hänvisning till relevanta sidnr. anges i sista kolumnen.

Vid frågor är du välkommen att maila uppdragsledare: viktorja.bernstam@kpmg.se

1	Mål och måluppfyllelse	Ja	Nej	Delvis	Vet ej	Bilaga & sidnr.
1.1	Har direktionen säkerställt att verksamheten bedrivs i enlighet med förbundets mål? Vänligen ange målen.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
	<p>Beskrivning: Direktionen följer upp handlingsprogrammets mål i samband med årsredovisningen. Under året får direktionen löpande information och uppföljning av verksamheten, dels muntligen, dels i rapportform i samband med tertialuppföljning.</p> <p>Förbundets övergripande mål</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Samhällets kunskap om och förmåga att förebygga bränder och andra olyckor samt minska dess konsekvenser ska kontinuerligt öka. 2. Förbundet ska genomföra effektiva och säkra räddningsinsatser med minsta möjliga miljöpåverkan. <p>I verksamhetsplanen har förbundet identifierat fokusområden med koppling till de övergripande målen. Ett fokusområde innebär att en förflyttning ska ske. I avdelningarnas genomförandeplaner bryts såväl övergripande mål och fokusområden ned i uppdrag och aktiviteter för året.</p>					
1.2	Har direktionen formulerat målen så att de är mätbara?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
	<p>Beskrivning: De övergripande målen från direktionen har sin grund i tillitsbaserad styrning och ska fungera som ramar för förbundet att sedan arbeta vidare med. I samband med att ett nytt handlingsprogram enligt Lag om skydd mot olyckor tas fram inför kommande mandatperiod kommer den nya direktionen att involveras i arbetet med att ta fram mål som är mätbara.</p>					
1.3	Följer direktionen upp hur målen utvecklas under året?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
	<p>Beskrivning: Se svar ovan, punkt 1.1.</p>					
1.4	Har direktionen beslutat om åtgärder vid brister i måluppfyllelsen?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
	<p>Beskrivning: Ej aktuellt för innevarande år.</p>					
1.5	Kommer målen att uppnås för helår 2022?			X		
	<p>Beskrivning: Förbundets bedömning i samband med delårsrapport per den 31/8 är att de övergripande målen kommer att nås vid årets slut, men att samtliga fokusområden i förbundets verksamhetsplan inte kommer att uppnås.</p>					
1.6	Är verksamhetsplan för 2022 antagen?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Beslut 2021-12-10, § 21
1.7	Följer direktionen upp huruvida tillsynsåtaganden genomförs?	x				
	<p>Beskrivning: Direktionen följer upp förbundets verksamhet vid tre tillfällen under året (per tertial). Direktionen får också en muntlig information om hur verksamheten fortlöper i samband med varje direktionsmöte.</p>					

2	Ekonomistyrning	Ja	Nej	Delvis	Vet ej	Bilaga
2.1	Följer direktionen upp ekonomin och upprättar prognoser tillräckligt under året?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
<p>Beskrivning: Direktionen följer upp förbundets ekonomi och upprättar prognoser vid tre tillfällen under året (per tertial). Direktionen får också en muntlig information om förbundets ekonomi och prognosticerat resultat i samband med direktionsmöte.</p>						
2.2	Vid avvikelser från budget får direktionen en analys av orsaker till avvikelsen?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
<p>Beskrivning: Direktionen får en analys av ekonomiska avvikelser (såväl positiva som negativa) i samband med tertialuppföljningen.</p>						
2.3	Har direktionen fattat beslut om tillräckliga åtgärder för att uppnå budget?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
<p>Beskrivning: Ej aktuellt för innevarande år.</p>						
2.4	Har direktionen redovisat en konsekvensanalys i de fall budget inte anses stå i relation till uppdraget?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
<p>Beskrivning: Ej aktuellt för innevarande år.</p>						

3	Intern kontroll	Ja	Nej	Del- vis	Vet ej	Bilaga
3.1	Finns det en fastställd internkontrollplan för 2022 avseende uppföljning av den interna kontrollen? (Vänligen ange antal kontrollmål)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Beslut 2021-12-10, § 22
	Beskrivning: Direktionen har beslutat om tre kontrollområden under 2022 avseende förbundets efterlevnad av föreskrifter inom arbetsmiljö, tillsyn och GDPR.					
3.2	Genomförs årliga risk- och väsentlighetsanalyser?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
	Beskrivning: Förbundet arbetar utifrån en beslutad process för riskhantering, där ledningsgruppen kontinuerligt (sex gånger per år) identifierar och värderar risker för verksamheten i en risklogg. Utifrån riskvärdet bedöms hur risken ska hanteras, t ex genom riskeliminering, riskmitigerande åtgärder eller planerad internkontroll.					
3.3	Har en risk- och väsentlighetsanalys genomförts inför val av kontrollmål i 2022 års internkontrollplan?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
	Beskrivning: Vid tidpunkten för den årliga granskningen är arbetet med att identifiera kontrollområden pågående i förbundet. Direktionen beslutar om internkontrollplan för 2023 på sitt sammanträde i december 2022.					
3.4	Är direktionen delaktig i risk- och väsentlighetsanalysen som ligger till grund för internkontrollplanen?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
	Beskrivning: Förbundets ambition var att under 2022 involvera direktionen mer i förbundets arbete med riskanalys. Detta har dock inte genomförts av olika anledningar.					
3.5	Upprättas en genomförande-/uppföljningsrapport avseende resultatet av genomförda kontroller?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
	Beskrivning: Uppföljning av kontrollområde görs per tertial och direktionen godkänner rapporteringen vid sina sammanträden.					
3.6	Har resultatet från genomförda kontroller rapporterats till direktionen?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
	Beskrivning: Se svar ovan, punkt 3.5.					
3.7	Hur ofta sker rapportering av uppföljning av internkontrollplanen till direktionen?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
	Beskrivning: Se svar ovan, punkt 3.5.					
3.8	Fattas beslut eller ges direktiv vid konstaterade avvikelser/brister?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
	Beskrivning: I de fall avvikelser eller brister identifieras beslutar direktionen om åtgärder och/eller direktiv.					

***Vänligen bifoga risk- och väsentlighetsanalyser & internkontrollplaner för åren 2021 och 2022.**

4	Utmaningar och risker
4.1	Redogör för förbundets utmaningar och risker på kort och lång sikt
	<ol style="list-style-type: none">1. Eventuell ombildning av förbundet med anledning av Herrljunga räddningstjänstansökan till AVRF.2. Eventuellt byte av övergripande ledningssystem, där förbundet idag ingår i Västra Räddningsregionen (VRR) men har en pågående förstudie där olika alternativ utreds.3. Ny räddningsstation Q2 20234. Rekrytering räddningspersonal i beredskap (RiB)5. Rekrytering brandingenjör6. Målsättningen för LSO-tillsynerna avseende såväl att hantera de nya krav som MSB ställer som att behålla och rekrytera rätt kompetens på förebyggandeavdelningen.7. Jämställdhet och mångfald8. Sårbarhet och redundans på viktiga funktioner i förbundet.9. RUHB – planering, utbildning och resurssättning för räddningstjänst under höjd beredskap.