



2023.083

Sammanträdesdatum för direktionens behandling: 2023-10-13

Information

Revisorerna ska enligt kommunallagen granska all verksamhet i den omfattning som följer av God revisionsred. Den årliga granskningen består av tre delar:

- Grundläggande granskning
- Fördjupad granskning
- Granskning av delårsrapport och årsbokslut.

Syftet med den grundläggande granskningen är att se huruvida förbundsdirektionen har skapat förutsättningar 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.

Revisionsunderlaget ska behandlas av direktionen vid lämpligt sammanträde. Ifyllt revisionsunderlag med tillhörande bilagor skickas senast 2023-10-12 till Viktoria Bernstam, uppdragsledare/sakkunnig.

Notera att processer, rutiner mm. behöver beskrivas i respektive fält.

Vänligen observera att bilagor som bestyrker svaren behöver skickas in (se separat checklista).

1	Målstyrning	Ja	Nej	Delvis	Vet ej
1.1	<p>Har direktionen säkerställt att verksamheten bedrivs i enlighet med förbundets mål? Vänligen ange målen nedan för 2023.</p>	X			
	<p>Direktionen säkerställer att verksamheten bedrivs i enlighet med förbundets mål genom att de följer upp handlingsprogrammets mål i samband med årsredovisningen. Under året får direktionen dessutom löpande information och uppföljning av verksamheten, dels muntligen, dels i rapportform i samband med tertialuppföljning.</p> <p>Förbundets övergripande mål för 2023 är;</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Förbundet ska genomföra effektiva och säkra räddningsinsatser med minsta möjliga miljöpåverkan. 2. Samhällets kunskap om och förmåga att förebygga bränder och andra olyckor samt minska dess konsekvenser ska kontinuerligt öka. <p>I verksamhetsplanen för 2023 har förbundet dels kopplat effektmål och indikatorer till de övergripande målen och dels identifierat fokusområden för årets verksamhet. Ett fokusområde innebär att en förflyttning ska ske. I avdelningarnas genomförandeplaner bryts såväl övergripande mål och effektmål som fokusområden ned i uppdrag och aktiviteter för året.</p> <p>Effektmålen för 2023 är:</p> <p>Till övergripande mål nr 1</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ökad kompetens och kunskapsöverföring - Säkert framförande av fordon - Systematiskt miljöarbete under räddningsinsats <p>Till övergripande mål nr 2</p> <ul style="list-style-type: none"> - Säkrare boenden för riskutsatta - Riktade insatser där bränder eller andra olyckor kan få stora konsekvenser 				
1.2	Har direktionen formulerat målen så att de är mätbara?			X	
	<p>De övergripande målen från direktionen har sin grund i tillitsbaserad styrning och ska fungera som ramar för förbundet att sedan arbeta vidare med. Förbundet har därför i verksamhetsplanen för 2023 kopplat ett antal effektmål och indikatorer till de övergripande målen.</p> <p>Under våren 2023 har förbundet arbetat med att ta fram ett nytt handlingsprogram enligt Lag om skydd mot olyckor. I det arbetet har direktionen involverats i ett antal workshops kring att ta fram övergripande mål som är mätbara. Det nya handlingsprogrammet träder i kraft den 1 april 2024, då AVRF går in i ett nytt övergripande räddningsledningssystem.</p>				

1.3	Följer direktionen upp hur måluppfyllelsen utvecklas under året?	X					
	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.						
1.4	Beslutar direktionen om åtgärder vid brister i måluppfyllelsen?						
	Ej aktuellt för innevarande år.						
1.5	Hur ser utfallet ut vid delåret vad avser måluppfyllelsen? Vänligen ange respektive mål samt utfall.						
	Under årets åtta första månader har förbundets verksamhet i stort fortlöpt enligt plan och vad gäller måluppfyllelse är prognosen att samtliga indikatorer förutom en kommer att ha uppnåtts vid årets slut. Sammantaget görs bedömningen att verksamheterna vid årets slut kommer att ha bidragit till utvecklingen av förbundets övergripande mål i en positiv riktning.						
	Övergripande mål	Effekt mål	Indikatorer	Målvärde 2023	Utfall 230430	Utfall 230831	Prognos 231231
	Vi ska genomföra effektiva och säkra räddningsinsatser med minsta möjliga miljöpåverkan	Ökad kompetens och kunskapsöverföring	Antal dokumenterade insatsutvärderingar (AAR) ska öka	12	4	7	12
Antal medarbetare som har gått MSB:s nya befälsutbildningar ska öka			2	1	1	1	
Säkert framförande av fordon		Övningsdag i körning och halkbana för samtlig operativ personal	1	0	0	1	
Systematiskt miljöarbete under insats		Föreläsning av miljörestvärdesledare för personal på heltid	1	0	0	1	
Samhällets kunskap om och förmåga att förebygga bränder och andra olyckor samt minska dess konsekvenser ska kontinuerligt öka	Säkrare boenden för riskutsatta	Antal riktade informations- och utbildningskampanjer för boende i områden med lång insatstid ska öka	4	2	2	4	
		Antal riktade informations- och utbildningskampanjer för äldre och för personer med funktionsvariationer som bor i eget boende ska öka	4	1	2	4	
	Riktade insatser där bränder eller andra olyckor kan få stora konsekvenser	Antal tillsyner i objekt där brandrisken är hög eller där konsekvensen av en brand blir stor ska öka	15	20	39	40	
		Indexering av tillsynsobjekt i Alingsås trästad ska tas fram	10	0	8	10	

1.6	Följer direktionen upp huruvida tillsynsåtaganden genomförs?	X			
	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.				

2	Ekonomistyrning	Ja	Nej	Delvis	Vet ej
2.1	Har direktionen fastställt en budget i balans?	X			
Direktionen beslutade budget 2023 vid direktionens möte den 11 november 2022. Budgeterat resultat är + 758 tkr vilket motsvarar 1% av budgeterade intäkter inklusive medlemsbidrag.					
2.2	Följer direktionen upp det ekonomiska utfallet och upprättar prognoser tillräckligt under året?	X			
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 prognostiserat resultat i samband med direktionens möte.					
2.3	Har direktionen fattat beslut om tillräckliga åtgärder för att uppnå budget?	X			
<p>Förbundsdirektionen har i samband med direktionens möte den 13 oktober fattat beslut om delårsbokslutet.</p> <p>Förbundsledningen har i samband med detta informerat förbundsdirektionen om att prognosen för helåret 2023 hamnar på noll. Det innebär att förbundet inte klarar det budgeterade resultatet på + 758 tkr och heller inte uppnår målet på god ekonomisk hushållning.</p> <p>Förbundet har en generellt god ekonomisk ställning med god likviditet och god soliditet. De stora osäkerheter med tillhörande kostnader som är orsaken det prognostiserat 0-resultatet för 2023, ligger helt utanför det ordinarie verksamhetsuppdraget. Förbundsledningen har därför inte initierat någon förbundsövergripande handlingsplan. Däremot har det beslutats om en handlingsplan för en av avdelningarna, som inte kommer att klara sina prognostiserade intäkter. Förbundet kommer genomföra fördjupad ekonomisk uppföljning på ledningsgruppsmöten två gånger per månad under tertial 3 för att nära följa den ekonomiska utvecklingen.</p>					

3	Intern kontroll	Ja	Nej	Delvis	Vet ej
3.1	Finns det en fastställd internkontrollplan för 2023?	X			
	Direktionen har beslutat om tre kontrollområden under 2023 avseende förbundets <ul style="list-style-type: none"> - efterlevnad av riktlinjer och rutiner för erfarenhetsöverföring och lärande - förutsättningar att framföra tunga fordon vid uttryckning - efterlevnad av riktlinjer och rutiner för inköp och upphandling. 				
3.2	Har en riskanalys genomförts inför val av kontrollmål i 2023 års internkontrollplan?	X			
	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	Är direktionen delaktig i riskanalysen som ligger till grund för interkontrollplanen?			X	
	Direktionen har under våren informerats om och haft möjlighet att lämna input på ledningsgruppens arbete med riskloggen. Direktionen kommer under hösten involveras i såväl framtagande av kontrollområden som av kontrollpunkter. Vid tidpunkten för den årliga granskningen är arbetet med att identifiera kontrollområden pågående i förbundet. Direktionen beslutar om internkontrollplan för 2024 på sitt sammanträde i december 2023.				
3.4	Rapporteras resultatet från arbetet med intern kontroll till direktionen?	X			
	Uppföljning av kontrollområde görs per tertial och direktionen godkänner rapporteringen vid sina sammanträden.				
3.5	Upprättas en genomförande-/uppföljningsrapport avseende resultatet av genomförda kontroller?	X			
	Se p. 3.4				
3.6	Hur ofta sker rapportering av uppföljning av internkontrollplanen till direktionen?				
	Varje tertial				
3.7	Fattas beslut eller ges direktiv vid konstaterade avvikelser/brister?	X			
	I de fall avvikelser eller brister identifieras beslutar direktionen om åtgärder och/eller direktiv.				

4	Övriga frågor
4.1	<p>Hur säkerställer direktionen en strategisk kompetensförsörjning inom sina verksamheter?</p> <p>Direktionen säkerställer den strategiska kompetensförsörjningen på olika sätt, till exempel genom:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Möjliggöra karriärvägar inom den egna organisationen • Ha en utbildningschef • Ta del av Räddsam VG:s arbete i beredningsgrupp utbildning • Framtidsspaningar med syfte att ligga i framkant avseende både metodik, utrustning och utbildning • Insatser för jämställdhet och mångfald för att få en bredd inom räddningstjänsten • Insatser för att stimulera rekrytering av beredskapsbrandmän • Byte av räddningsledningssystem för att få tillgång till fler ledningsfunktioner, vilket ger medarbetare fler karriärmöjligheter framöver • Justering av organisationens chefsnivåer för att öka chefers karriärmöjligheter framöver samt stimulera framtida chefsrekryteringar. • Tänker nytt vid rekrytering på svårrekryterade tjänster (exempel en miljöinspektör som brandinspektör)
4.2	<p>Hur ser personalomsättningen ut inom direktionens verksamheter?</p> <p>Personalomsättning tas fram för helår. För 2022 var personalomsättning 3,4% sett till antal medarbetare som har avslutat sin tillsvidareanställning i förbundet. Inkluderas även pensionsavgångar är förbundets personalomsättning något högre, 7,8%.</p>

Utmaningar och risker

Redogör för förbundets utmaningar och risker på kort och lång sikt.

1. Nytt räddningsledningssystem med Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund (SÄRF) 1 april 2024.
2. Nya arbetstider för brandmän när dygnspassen försvinner 1 februari 2024.
3. Utfasning av den särskilda avtalspensionen för räddningstjänsten (SAP-R).
4. Rekrytering räddningspersonal i beredskap (RiB)
5. Behålla och rekrytera rätt kompetens till förebyggandeavdelningen, t ex brandingenjör, brandskyddskontrollant och brandinspektörer.
6. Fortsatt arbete med jämställdhet och mångfald.
7. Sårbarhet och redundans på viktiga funktioner i förbundet.
8. RUHB – planering, utbildning och resurssättning för räddningstjänst under höjd beredskap.
9. Teknisk skuld i verksamhetssystem
10. Ökade krav på specialistkompetenser i ett litet förbund
11. Klimatförändringar och hur de påverkar vår verksamhet
12. Energiutvecklingen (nya energikällor etc) och hur den kan komma att påverka vår verksamhet