

Grundläggande granskning 2024

Alingsås Vårdgårda
Räddningstjänstförbund

Sammanträdesdatum och beslutsparagraf för direktionens behandling: 2024-10-04
Diarienummer 2024.106 AVRF

Bakgrund och syfte

Kommunalförbundets revisorer har ansvar för att årligen granska förbundet samt pröva ansvarstagandet utifrån kommunallagen samt den goda revisionsleden.

Enligt kommunallagen granskar revisorerna årligen all verksamhet i den omfattning som följer av god revisionsled. Revisorerna prövar:

- om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt sätt
- om verksamheten sköts på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt
- om räkenskaperna är rättvisande, samt
- om den interna kontrollen är tillräcklig

Revisorernas årliga granskning består av tre delar:

- Grundläggande granskning
- Fördjupad granskning
- Granskning av delårs- och helårsbokslut.

Den årliga grundläggande granskningen omfattar en översiktlig granskning av måluppfyllelse, styrning och intern kontroll.

Syftet med den grundläggande granskningen är att se huruvida förbundet har en tillräcklig struktur för styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten.

Instruktioner

Revisionsunderlaget ska behandlas av direktionen vid lämpligt sammanträde.

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

Ifyllt revisionsunderlag med tillhörande bilagor skickas senast **2024-10-17** till Viktoria Bernstam, uppdragsledare/sakkunnig revisor.

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

Vänligen observera att bilagor som bestyrker svaren behöver skickas in (se separat checklista handlingar grundläggande granskning 2024).

1	Verksamhetsstyrning och uppföljning	Ja	Nej	Delvis	Vet ej
1.1	Har direktionen fastställt mål utifrån förbundets uppdrag? Vänligen ange målen nedan för 2024.	X			
<p>Övergripande mål för 2024 är;</p> <ul style="list-style-type: none"> - AVRF skyddar liv och hälsa samt egendom och miljö - AVRF är en attraktiv arbetsgivare - AVRF hushållar med resurser <p>I verksamhetsplanen för 2024 har förbundet dels kopplat effektmål och indikatorer till de övergripande målen och dels identifierat fokusområden för årets verksamhet. Ett fokusområde innebär att en förflyttning inom det specifika området ska ske.</p> <p>Effektmål för 2024 är:</p> <p>Till övergripande mål nr 1</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ingen ska omkomma i brand i byggnad in någon av medlemskommunerna - Förbundets förmåga under höjd beredskap ska öka <p>Till övergripande mål nr 2</p> <ul style="list-style-type: none"> - Alla medarbetare ska uppleva att de har möjlighet till utveckling på arbetsplatsen. - Alla medarbetare ska uppleva att de bidrar till arbetsplatsens utveckling. <p>Till övergripande mål nr 3</p> <ul style="list-style-type: none"> - Förbundets ekonomi ska vara i balans. - Förbundet ska bibehålla låg nivå på sjukfrånvaro som har sin grund i arbetsrelaterad skada eller sjukdom. <p>Fokusområden för 2024 är:</p> <ul style="list-style-type: none"> - <i>Räddningsledningssystem</i> AVRF byter den 26 mars 2024 räddningsledningssystem och bildar då Älvsborgs ledningssystem tillsammans med Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund. Detta innebär implementering av ny övergripande ledning och utalarmering med bland annat nya rutiner och ny styrning. 					

	<ul style="list-style-type: none"> - <i>Räddningstjänstpreparand i samverkan med Hjälmared folkhögskola</i> Under 2024 kommer förbundet i samverkan med Hjälmareds folkhögskola att starta upp en räddningstjänstpreparand i syfte att öka rekryteringsbasen och kompetensförsörjningen till räddningstjänsten. - <i>Anpassning till förändrad arbetstidsförläggning</i> Från och med den 1 februari 2024 träder nya dygnsviloregler ikraft för räddningstjänsten vilket innebär att nya scheman kommer att gälla för medarbetare inom räddningstjänstavdelningen. - <i>Alingsås räddningsstation</i> Under 2024 kommer förbundet fortsätta arbetet med att iordningsställa och komma till rätta i våra nya lokaler. <p>I avdelningarnas genomförandeplaner bryts såväl övergripande mål och effektmål som fokusområden ned i uppdrag och aktiviteter för året.</p>				
1.2	Har direktionen formulerat målen så att de är mätbara?	X			
	Indikatorerna som hör till effektmålen är formulerade så att de är mätbara, ofta i antal aktiviteter men även som procent av genomförande.				
1.3	Säkerställer direktionen att verksamheten bedrivs i enlighet med förbundets mål?	X			
	Direktionen säkerställer att verksamheten bedrivs i enlighet med förbundets mål genom att följa upp handlingsprogrammets mål i samband med årsredovisningen. Under året får direktionen dessutom löpande information och uppföljning av verksamheten, såväl muntligen som i rapportform i samband med tertialuppföljning.				
1.4	Har en verksamhetsplan och tillsynsplan antagits för 2024?	X			
	Se punkt 1.8.				
1.5	Följer direktionen upp hur måluppfyllelsen utvecklas under året?	X			

	Direktionen säkerställer att måluppfyllelsen går enligt plan genom att löpande hålla sig informerad på direktionsmöten 5-6 ggr per år samt i samband med de rapporter som redovisas i samband med tertialuppföljningar och årsredovisning				
1.6	Vid eventuella avvikelser från måluppfyllelsen får direktionen en analys av orsaker till avvikelsen?	X			
	Direktionen får löpande information om eventuella avvikelser samt en analys om orsaken vid varje direktionsmöte, samt i förekommande rapporter.				
1.7	Beslutar direktionen om åtgärder vid brister i måluppfyllelsen?				
	Ej aktuellt för innevarande år.				
1.8	Följer direktionen upp huruvida tillsynsåtaganden genomförs?	X			
	Direktionen får löpande muntlig information om måluppfyllelsen avseende förbundets tillsynsåtaganden, samt skriftliga rapporter i samband med tertialuppföljningar och årsredovisning.				

1.9 Utfall och prognos måluppfyllelse

Hur ser utfallet ut vid delåret vad avser måluppfyllelsen samt vad är prognosen för helåret?
Vänligen ange utfall per delåret och prognos för helåret för respektive mål.

Delårsuppföljning per sista augusti visar att förbundets verksamhet fortlöper enligt plan. Prognosen är att samtliga övergripande mål med effektmål kommer att uppnås innan året är slut. För tillsyner gäller att målet inte kommer att nås. Detta beror uteslutande på att förbundet har haft vakanser på avdelningen under året.

I tabell nedan sammanfattas övergripande mål samt effektmål med indikatorer. Därefter redovisas även verksamhetens mål för tillsyner.

Övergripande mål	Effektmål	Indikatorer	Målvärde 2024	Utfall 240831	Prognos 241231
AVRF skyddar liv och hälsa samt egendom och miljö	Ingen ska omkomma i brand i byggnad i någon av medlems-kommunerna	Utbildningsinsatser för medarbetare i hemtjänst (Alingsås och Vårgårda)	2	1	2
		Antal hus som indexeras i projekt Trästaderna	10	4	10
		Antal repetitionsutbildningar för CIP	1	1	1
		Antal särskilda utbildningsinsatser vid Guttasjön	1	0	1
		Färdigställa övningshuset	100 %	100 %	100 %
	Förbundets förmåga under höjd beredskap ska öka	Genomförande av antal kompetensutvecklingspass för myndighetsavdelningen i syfte att höja kunskapen	1	1	1
		Antal utbildningsinsatser och övningar gällande OXA för samtlig heltidspersonal	1	1	1
AVRF är en attraktiv arbetsgivare	Alla medarbetare ska uppleva att de har möjlighet till utveckling på arbetsplatsen	Verka för kombitjänster inom förbundet/Antal införda kombitjänster	1	1	1
		Ökad samverkan med andra räddningstjänster genom deltagande i grupper/nätverk	2	2	2

		Antal kompetensutvecklingspass för myndighetsavdelningen kring samverkan och samtalsmodellen	1	1	1
	Alla medarbetare ska uppleva att de bidrar till arbetsplatsen utveckling	Antal aktiviteter som genomförts för att synliggöra hur medarbetarna kan påverka.	4	3	4
AVRF hushållar med resurser	Förbundets ekonomi ska vara i balans	Kontroll av nedlagd tid med koppling till tillsynsobjektets komplexitet för att säkerställa rätt debitering	100 %	100 %	100 %
		Säkerställa rätt debitering vid uthyrning av övningshus genom att ta fram underlag och prislista	1	1	1
	Förbundet ska bibehålla låg sjukfrånvaro som har sin grund i arbetsrelaterad skada eller sjukdom	Aktualisera och kommunicera rutinen för att anmäla tillbud i RIA (hela förbundet)	1	0	1
		I samband med årsredovisning göra analys av sjukfrånvaro för hela förbundet och utröna sjukfrånvaro som är arbetsrelaterad (skada/sjukdom)	1	0	1

Tillsyner	Målvärde 2024	Utfall 240831	Prognos 241231
LSO	81	44	60
LBE	16	8	16

2	Ekonomistyrning och uppföljning	Ja	Nej	Delvis	Vet ej
2.1	Har direktionen fastställt en budget för aktuellt år?	X			
	Direktionen beslutade om budget för 2024 i samband med direktionens möte den 27 april 2023.				
2.2	Följer direktionen upp det ekonomiska utfallet och upprättar prognoser tillräckligt under året?	X			
	Direktionen följer upp verksamhet, ekonomi och internkontroll löpande under året genom en fördjupad rapport per den sista april, delårsbokslut per den sista augusti och årsredovisning per den sista december. Direktionen får också en muntlig information om förbundets ekonomi och prognosticerat resultat i samband med direktionens möte.				
2.3	Får direktionen en analys av orsaker vid eventuella avvikelser från budget?	X			
	Analys av eventuella avvikelser från budget i utfall och prognos gör i samband med uppföljningarna per T1, T2 och T3 (årsrapport). Vid samtliga tillfällen sammanställs en skriftlig rapport, direktionen får även muntlig information i samband med direktionens möte.				
2.4	Beslutar direktionen om åtgärder vid eventuella budgetavvikelser?	X			
	I de fall avvikelser eller brister identifieras beslutar direktionen om åtgärder och/eller direktiv.				
2.5	Vänligen ange nämndens budget för helår, utfall delår och prognos helår samt ev. avvikelse fr budget.				
	Budget 2024: 0,4 mnkr (0,5% av budgeterade intäkter) Utfall per 2024-08-31: 2,1 mnkr Prognos 2024: 0,4 mnkr Det relativt höga utfallet per 2024-08-31 kommer främst av tillfälliga vakanser och de frigjorda medlem kommer nyttjas till inköp under slutet av året.				

3	Intern kontroll	Ja	Nej	Delvis	Vet ej
3.1	Finns det en fastställd internkontrollplan för 2024?	X			
	Direktionen har beslutat om följande tre kontrollområden under 2024 <ul style="list-style-type: none"> - Rättssäker handläggning - Informationssäkerhet - Lever vi upp till förväntad förmåga avseende räddningstjänst under höjd beredskap 				
3.2	Har en riskanalys genomförts inför val av kontrollmål i 2024 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, riskminimerande åtgärder eller planerad internkontroll.				
3.3	Är direktionen delaktig i riskanalysen som ligger till grund för interkontrollplanen?	X			
	Direktionen har under våren 2023 informerats om och haft möjlighet att lämna input på ledningsgruppens arbete med riskloggen. Under hösten involverades direktionen såväl i framtagande av kontrollområden som av kontrollpunkter. Direktionen beslutade om internkontrollplan för 2024 på direktionsmötet den 7 december 2023.				
3.4	Har uppföljning skett av internkontrollplanen för 2024?	X			
	Uppföljning av kontrollområde görs per tertial och direktionen godkänner rapporteringen vid sina sammanträden. För 2024 innebär det att två kontrollområden har följts upp per 31 augusti varav ett kontrollområde har redovisats för politiken.				
3.5	Upprättas en genomförande-/uppföljningsrapport avseende resultatet av genomförda kontroller?	X			
	Se p. 3.4				
3.6	Hur ofta sker rapportering av uppföljning/resultatet av den interna kontrollen till direktionen?				
	Varje tertial				

3.7	Fattar direktionen beslut eller ges direktiv vid konstaterade avvikelser/brister?	X			
	I de fall avvikelser eller brister identifieras beslutar direktionen om åtgärder och/eller direktiv.				

Utmaningar och risker

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

1. RUHB – planering, utbildning och resurssättning för räddningstjänst under höjd beredskap
2. Klimatförändringar och hur de påverkar vår verksamhet.
3. Rekrytering av räddningspersonal i beredskap (RiB) är en stor utmaning.
4. Rekrytering av brandmän (konkurrensen i samhället hårdnar, konkurrensen mellan räddningstjänster hårdnar, utbildningsplatserna på MSB räcker inte till, intresset för yrket riskerar minska med nya arbetstidsregler).
5. Behålla och rekrytera rätt kompetenser till det förebyggande arbetet, t ex brandskyddskontrollant, brandingenjör och brandinspektör.
6. Ny arbetstidsförläggning från 1 februari 2024 och dispenser på viss tid, skapar osäkerhet och oro bland medarbetarna.
7. Sårbarhet och redundans på viktiga funktioner i förbundet.
8. Teknisk skuld i verksamhetssystem.
9. Energiutvecklingen (nya energikällor etc) och hur det kan komma att påverka vår verksamhet.
10. Ökade krav på specialistkompetens i ett litet förbund.
11. Arbetsmiljöarbete behöver genomföras i förbundet kopplat till medarbetarskap.