

# Styrning, kontroll och samråd

Räddningstjänsten Västra Blekinge

Juni 2021

*Bo Rehnberg, certifierad kommunal revisor*

*Emma Ekstén, certifierad kommunal revisor*



# Innehållsförteckning

<b>Sammanfattning</b>	<b>2</b>
<b>1. Inledning</b>	<b>3</b>
<b>1.1 Bakgrund</b>	<b>3</b>
<b>1.2 Syfte och revisionsfrågor</b>	<b>3</b>
<b>1.3 Revisionskriterier</b>	<b>4</b>
<b>1.4 Avgränsning</b>	<b>4</b>
<b>1.5 Metod</b>	<b>4</b>
<b>2. Iakttagelser och bedömningar</b>	<b>5</b>
<b>2.1 Övergripande styrning och kontroll av förbundets verksamhet</b>	<b>5</b>
<b>2.2 Ansvarsfördelning för samråd med medlemskommuner</b>	<b>6</b>
<b>2.3 Arbetsformer för samverkan med medlemskommuner</b>	<b>7</b>
<b>2.4 Följsamhet till förbundets direktiv avseende samverkan</b>	<b>9</b>
<b>2.5 Rapportering från förbund till medlemskommuner</b>	<b>10</b>
<b>3. Avslutning</b>	<b>12</b>
<b>3.1 Sammanfattande revisionell bedömning</b>	<b>12</b>
<b>3.2 Rekommendationer</b>	<b>12</b>

# Sammanfattning

På uppdrag av förbundets förtroendevalda revisorer har det genomförts en granskning inom området styrning, kontroll och samråd. Granskningen tar utgångspunkt från kommunallagens revisionskapitel (kap 9 och 12). Fokus har riktats mot följande områden:

- Styrning och kontroll av förbundets verksamhet på övergripande nivå
- Ansvarsfördelning för samråd med medlemskommuner
- Arbetsformer för samverkan med medlemskommuner
- Följsamhet till direktiv avseende samverkan
- Rapportering från förbund till medlemskommuner

Utifrån genomförd granskning görs en sammantagen revisionell bedömning att styrning, kontroll, rapportering, samråd och samarbete bedrivs delvis på ett ändamålsenligt sätt. Den interna kontrollen inom granskade områden bedöms endast delvis vara tillräcklig.

Underlag för revisionell bedömning presenteras i avsnitt 2.1-2.5.

För att utveckla verksamheten bör följande rekommendationer prioriteras:

- Förbundsdirektionen tydliggör hur ansvaret fördelas på politisk nivå respektive verksamhetsnivå avseende samråd och samverkan med medlemskommuner. Detta kan med fördel göras i direktionens arbetsordning respektive instruktion för förbundschef.
- Förbundsdirektionen prövar hur dialog och samarbete med samverkansorganet "Blekinge Väst" kan utvecklas.
- Förbundsdirektionen initierar en översyn av förbundets förbundsordning. Översynen bör fokusera om följande områden:
  - Viss grad av personunion mellan förbundsdirektionen och kommunstyrelsen i respektive medlemskommun. Syftet är att förbättra förutsättningar för samråd och samverkan på politisk nivå.
  - Kommunalt ändamål
  - Ekonomi/hantering av budget
  - Kungörelse och anslag på respektive medlemskommuns anslagstavla

# 1. Inledning

## 1.1 Bakgrund

De förtroendevalda revisorerna i förbundet har utifrån sin riskanalys beslutat att göra en granskning inom området styrning, kontroll och samråd.

I förbundsordning regleras vilka kommunala angelägenheter som medlemskommunerna överlämnat till förbundet att sköta. I förbundets uppdrag ingår att bedriva räddningstjänstverksamhet. Förbundets verksamhet styrs i stor utsträckning genom speciallagstiftning. Däröver ska verksamheten även efterleva vad som anges i kommunallagen.

Förbundsdirektionen ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med lagstiftning och förbundsinterna styrdokument. I uppdraget ingår bland annat att leda och samordna förvaltningen av förbundets verksamhet, men även att samråda och samarbeta med förbundets medlemskommuner.

Styrning, ledning, kontroll, dialog och kommunikation är centrala delar för att ett förbund ska fungera. Brister inom området kan riskera att verksamheten inte fullgörs på avsett sätt. Revisionsobjekt i denna granskning är förbundsdirektionen i sin roll som förbundsstyrelse.

## 1.2 Syfte och revisionsfrågor

Revisorernas uppdrag regleras i kommunallagen kapitel 9 och 12. Syftet med granskningen är att pröva om styrning, kontroll, rapportering, samråd och samarbete bedrivs på ett ändamålsenligt sätt och med tillräcklig intern kontroll.

Följande revisionsfrågor ska besvaras:

1. Är direktionens övergripande styrning och kontroll över förbundets verksamhet förenlig med vad som anges i kommunallag och förbundsinterna styrdokument?
2. Är ansvarsfördelning tydlig inom förbundets organisation avseende samråd och samarbete med medlemskommuner? Politisk nivå respektive verksamhetsnivå.
3. Finns det fungerande strukturer och processer för samverkan mellan förbund och medlemskommuner? Fokus på områdena utveckling respektive resultat.
4. Sker samråd och samverkan med medlemskommuner i enlighet med förbundets direktiv? Fokus på verksamhet och ekonomi.
5. Sker rapportering från förbund till medlemskommuner i enlighet med gällande direktiv?

Revisionsfråga 1, 4 och 5 används som underlag för att pröva om granskningsområdet sköts på ett ändamålsenligt sätt. Övriga frågor används för att pröva om den interna kontrollen är tillräcklig.

### 1.3 Revisionskriterier

Följande revisionskriterier används i granskningen:

- Kommunallagen 6:1, 6:6, 6:13, 9:5, 11:5-6
- Förbundsordning för Räddningstjänsten Västra Blekinge
- Reglemente för förbundsdirektionen
- Delegationsordning för förbundsdirektionen
- Instruktion till förbundschef
- I övrigt se avsnitt "syfte och revisionsfrågor"

### 1.4 Avgränsning

I tid avgränsas granskningen i huvudsak till år 2021 och 2020. I övrigt se avsnitt "syfte och revisionsfrågor".

### 1.5 Metod

Analys av för granskningen relevant dokumentation samt kompletterande intervjuer med förbundsdirektionens presidium, förbundschef och ekonom. I övrigt se avsnitt "syfte och revisionsfrågor".

Revisionell bedömning av respektive revisionsfråga sker utifrån en tregradig skala: ja/uppfyllt (grön); delvis uppfyllt (gul); nej/ej uppfyllt (röd).

## 2. Iakttagelser och bedömningar

### 2.1 Övergripande styrning och kontroll av förbundets verksamhet

#### *Iakttagelser*

##### *Styrning*

Av kommunallagen framgår att politiska organ ska besluta om mål och planer för verksamheten. Förbundet leds av en förbundsdirektion som består av 9 ledamöter och 9 ersättare, där varje medlemskommun utser tre ledamöter och tre ersättare.

Styrningen av förbundets verksamhet och ekonomi kommer framför allt till uttryck i följande styrdokument:

1. Förbundsordning (förslag från direktionen, beslutad 2017)
2. Reglemente för förbundsdirektionen (förslag från direktionen, beslutad 2017)
3. Verksamhetsplan och budget (beslutad av direktionen 2020, avser 2021-2024)
4. Handlingsprogram för förebyggande verksamhet (beslutad av direktionen 2019, avser 2019-2022)
5. Tillsynsprogram (beslutad av direktionen 2020, avser 2021)

Vid en genomgång av förbundets styrande dokument har följande noterats:

- Styrdokument 1: Innehåll i förbundsordning motsvarar i allt väsentligt de krav som anges i kommunallagen. Det kommunala ändamålet med förbundets verksamhet kan tydliggöras. I nuvarande version beskrivs endast föremålet för förbundets verksamhet (vad förbundet ska ägna sig åt). Ändamålet ska beskriva syfte/nytta som förbundet ska tillhandahålla medlemmarna/medborgarna (ex: hindra, förebygga och begränsa olyckor/skador på liv, hälsa, miljö eller egendom).
- Styrdokument 2 beskriver vilka uppgifter direktionen har att sköta. I granskningen noteras att dokumentet inte reglerar direktionens arbetsformer (ex: kallelse, möten, protokoll, undertecknanden av handlingar). Viss styrning ges istället i förbundsordning respektive direktionens arbetsordning.
- Styrdokument 3 motsvarar de krav som ställs i kommunallagen och förbundsordning. I plan beskrivs bland annat vision och förbundets modell för målstyrning. Visionen är förenlig med syfte i speciallagstiftning som reglerar förbundets verksamhet.
- Styrdokument 4 är aktuellt och innehåller de delar som anges speciallagstiftning. Bland annat beskrivs förbundets huvudaktiviteter för att förebygga olyckor.
- Styrdokument 5 är aktuellt och omfattar tillsyn som regleras i speciallagstiftning (LSO och LBE).

##### *Kontroll*

I direktionens uppdrag ingår att utöva kontroll över sina ansvarsområden. Granskningen visar att direktionen i styrdokument 3 reglerat formerna för hur mål i verksamhetsplan

ska följas upp och rapporteras till direktionen. Styrdokument 4 och 5 ger ingen vägledning hur dessa dokument ska följas upp av direktionen.

Förbundsdirektionen har inte närmare reglerat formerna hur rapportering från verksamhet till direktion ska vara utformad (rapporteringsinstruktion). En genomgång av direktionens protokoll visar att det finns ett antal fasta punkter på dagordning.

Resultat och måluppfyllelse redovisas framför allt i samband med behandling av delårsrapport och årsredovisning. Delårsrapport innehåller årsprognos för mål som återfinns i verksamhetsplan och tillsynsprogram. I årsredovisning 2020 sker utvärdering av förbundets måluppfyllelse för verksamhet och ekonomi. Årsredovisningen lämnar även information om arbetet med förebyggande verksamhet, däribland tillsyn. Däremot saknar årsredovisning uppgift om förbundets följsamhet till kommunalt ändamål.

Företrädare för förbundsdirektionen upplever att styrning och kontroll sker i tillräcklig omfattning. I sammanhanget framhålls att förbundets verksamhet i hög grad regleras genom lagstiftning och föreskrifter.

### *Bedömning*

Förbundsdirektionen kan i rimlig grad verifiera att den på övergripande nivå utövar styrning och kontroll över förbundets verksamhet. Bedömningen baseras på följande:

- Förbundets styrdokument är i allt väsentligt förenliga med vad som anges i lagstiftning.
- Direktionens kontroll av förbundets verksamhet kommer framför allt till uttryck i samband med behandling av delårsrapport och årsredovisning. Rapporteringen är heltäckande och fokuserar på måluppfyllelse, resultat och effekter.

Utvecklingsområden som noteras är följande: tydliggöra förbundets kommunala ändamål samt fastställa rapporteringsinstruktion.

## **2.2 Ansvarsfördelning för samråd med medlemskommuner**

### *lakttagelser*

Av förbundsordning och förbundsinterna styrdokument framgår att förbundet ska ha samråd och samarbete med dess medlemskommuner. På politisk nivå vilar ansvaret på förbundsdirektionen att detta uppdrag fullgörs på avsett sätt. En del i den interna kontrollen är att tydliggöra ansvar och roller inom den egna organisationen.

Granskningen visar att förbundsdirektionens arbetsordning inte anger hur ansvaret fördelas inom direktionen, exempelvis för ordförande och vice ordförande, när det gäller samråd och verkan med respektive medlemskommun.

I intervjuer framhålls att samråd och samverkan på politisk nivå i första hand hanteras av direktionens ordförande och vice ordförande. De upplever att ledamöter i presidiet ska agera som språkrör mellan förbund och dess medlemskommuner. I sammanhanget noteras att direktionens ordförande i september 2020 upprättat skrivelse till fullmäktige i medlemskommuner angående avsaknad av besked gällande budgetram 2021.

Direktionen har inte klarlagt hur ansvar för att driva och utveckla samråd och samverkan med medlemskommuner fördelas inom verksamhetsorganisationen. Vi noterar att förbundsdirektionen inte antagit en instruktion för förbundschef. Enligt kommunallagen ska direktionen, i sin roll som förbundsstyrelse, fastställa en instruktion till förbundets högsta chef. Instruktionen ska beskriva vilket ansvar och vilka uppgifter som vilar på förbundschefen. Krav på instruktion gäller från 1 januari 2018.

Inom förbundets verksamhet har det inte dokumenterats vem/vilka i organisationen som ska arbeta med samråd och samverkan med medlemskommuner. Företrädare för verksamheten upplever att varje enskild medarbetare har ett ansvar för att se till att samråd/samverkan sker på ett tillfredsställande sätt.

Granskningen visar att ett antal befattningar inom förbundet på olika sätt arbetar med samråd och samverkan med medlemskommuner.

### *Bedömning*

Ansvarsfördelningen inom förbundet är otydlig avseende samråd och samverkan med medlemskommuner. Bedömningen baseras på följande:

- Direktionen har inte dokumenterat hur ansvar fördelas inom förbundets organisation. Detta gäller på såväl politisk nivå som verksamhetsnivå.
- En otydlig ansvarsfördelning försvårar möjligheten för direktionen att utkräva ansvar av verksamheten.

För framtiden föreslås att ansvar för samråd och samverkan tydliggörs i direktionens arbetsordning och instruktion för förbundschef.

## **2.3 Arbetsformer för samverkan med medlemskommuner**

### *lakttagelser*

Förbundets organisation utgörs av två olika nivåer: en politisk organisation och en verksamhetsorganisation. Hur verksamheten är organiserad beskrivs i handlingsprogram för skydd mot olyckor. Verksamhetsorganisationen har varit oförändrad sedan 2016.

Förbundets styrdokument beskriver inte närmare arbetsformerna för *hur* dialog ska ske mellan förbund och dess medlemmar avseende förbundets utveckling och resultat.

### *Strukturer (forum) för samråd/samverkan på politisk nivå respektive verksamhetsnivå*

Enligt förbundsordningen ska direktionens ledamöter, tillika vara ledamot eller ersättare i förbundsmedlems fullmäktige. Förbundsordningen ställer inget krav på att ledamot i direktionen tillika ska vara ledamot i exempelvis kommunstyrelsen.

Företrädare för direktionens presidium upplever en ökad grad av personunion mellan direktion och medlemmarnas kommunstyrelsen kan förenkla förutsättning att väcka frågor/ärenden i medlemskommun. Granskningen visar att förbundet, genom dess vice ordförande, har regelbundna möten med den högsta politiska ledningen i Sölvesborg. I övriga medlemskommuner saknar förbundet representation i motsvarande forum.



Kommuner i västra Blekinge har återkommande träffar genom samverkansorganet "Blekinge Väst". I detta forum diskuteras bland annat årlig budget till räddningstjänstförbundet. Direktionens ordförande och förbundschefer har under senare år bjudits in till organet för diskussion kring budget. Direktionens vice ordförande har inte deltagit vid dessa träffar.

På verksamhetsnivå har följande noterats:

- Förbundschefer är en del av ledningsgruppen på koncernnivå i samtliga medlemskommuner. I Sölvesborg utgörs gruppen av VD:ar och förbundschefer medan i Karlshamn och Olofström ingår även förvaltningschefer i gruppen. I dessa grupper ges möjlighet att föra upp ärenden som är viktiga för förbundet. Förbundscheferna upplever att ledningsgrupperna i första hand fokuserar på kommuninterna frågor framför frågor som rör kommun/räddningstjänstförbundet.
- Granskningen visar att det saknas ett etablerat forum där ekonomiansvariga i förbund och medlemskommuner diskuterar gemensamma frågor, exempelvis hänförliga till budget och bokslut.
- När det gäller mer operativa frågor sker en fortlöpande dialog, samråd och samverkan mellan förbundets personal och personal hos medlemskommunerna. Formerna för hur detta ska utföras har inte närmare reglerats.

#### *Processer för förbundets utveckling och resultat*

Företrädare för förbundet upplever att det i dagsläget saknas en väl fungerande process mellan parterna när det gäller att diskutera förbundets utveckling på lång sikt. Process för behandling av förbundets ekonomiska plan (budget) har inte fungerat tillfredsställande under 2020. Direktionen har sett ett behov att diskutera med medlemskommunerna och även pröva om beskriven process ska justeras i förbundsordning.

Process för redovisning av förbundets resultat upplevs fungera på ett mer tillfredsställande sätt. Redovisning sker återkommande framför allt genom delårsrapport och årsredovisning.

#### *Bedömning*

Vi gör bedömningen att det i dagsläget delvis finns fungerande strukturer och processer för samverkan mellan förbund och medlemskommuner. Baseras på följande:

- Strukturer (forum) för samråd/samverkan finns framför allt på verksamhetsnivå. Motsvarande strukturer på politisk nivå är inte lika utvecklade.
- Processer för samråd/samverkan kring förbundets resultat och utveckling finns i varierande omfattning. Framför allt finns ett behov att utveckla samrådsprocess avseende förbundets långsiktiga utveckling.

För framtiden föreslås att direktionen utvecklar dialog och samarbete med samverkansorganet "Blekinge Väst". Direktionen bör även pröva om det ska ske en revidering av förbundsordning inför nästa mandatperiod. Då bör det prövas om det gagnar förbundets verksamhet att i förbundsordning ange att fullmäktige i respektive

medlemskommun ska utse en (1) ordinarie ledamot till direktionen som hämtas ur kretsen av ordinarie ledamöter i respektive kommunstyrelse.

## 2.4 Följsamhet till förbundets direktiv avseende samverkan

### *lakttagelser*

#### *Verksamhet*

I förbundsinterna styrdokument beskrivs att samråd och samverkan med medlemskommuner ska genomföras. Förbundet bär ansvar för att samråda med medlemskommuner innan beslut tas i viktiga ärenden för verksamheten.

I handlingsprogram för skydd mot olyckor beskrivs flera verksamhetsområden där det ska ske samverkan mellan förbund och dess medlemskommuner. Det rör exempelvis arbetet med risk- och sårbarhetsanalyser, myndighetsärenden/tillsyn samt kommunernas utformning av brandpostnät. Formerna för hur denna samverkan ska genomföras har inte närmare reglerats.

Företrädare för förbundet upplever att på verksamhetsnivå finns en väl fungerande samverkan. Samråd och samverkan uppfattas vara mer utvecklad när det gäller operativa frågor än frågor av mer strategisk karaktär. Enligt intervjuer finns ett behov att öka kunskapen hos medlemmarna vad ett kommunalförbund är. Alltför många i respektive kommunledning likställer förbundet med en förvaltning istället för en egen juridisk person.

#### *Ekonomi*

I förbundsordning anges att förbundet regelbundet ska samråda med dess medlemmar avseende förbundets ekonomi. I förbundsordning finns en tidsplan för beslut om kommande års medlemsavgift och budget.

Granskningen visar att budgetarbetet under 2020 inte fullt ut hanterats enligt gällande anvisning. Föregående års budgetprocess har försenats till följd av att medlemskommunerna inte fattat beslut om medlemsavgift senast 30 juni. Budget 2021 har behandlats av direktionen 2 december 2020. Medlemskommunerna har i särskild skrivelse lämnat klartecken för förbundet att avvika från antagen tidplan.

Företrädare för förbundet upplever att samråd och samverkan kring förbundets ekonomi inte fungerat optimalt under en längre tid. Det finns ett behov att se över förbundsordningens avsnitt avseende budget och ekonomi. Presidiet i direktionen framhåller att den finansieringsmodell som används räddningstjänstförbundet Östra Blekinge även skulle kunna vara tillämplig i Västra Blekinge.

### *Bedömning*

Samråd och samverkan med medlemskommuner avseende ekonomi och verksamhet sker delvis i enlighet med gällande direktiv. Bedömningen baseras på följande:

- Inom ekonomiområdet har samråd/samverkan inte bedrivits enligt förbundsinterna anvisningar. Medlemskommuner har i samband med framtagande av budget 2021 inte följt anvisad tidsplan.

- Inom verksamhetsområdet finns en väl fungerande samverkan när det gäller operativa frågor. Inte lika utvecklad när det gäller strategiska frågor.

För framtiden föreslås att direktionen initierar en översyn av förbundsordning med fokus på avsnittet ekonomi/budget. Syftet med översynen är att säkerställa att förbund och dess medlemskommuner följer gällande anvisningar.

## 2.5 Rapportering från förbund till medlemskommuner

### *lakttagelser*

I förbundsordning regleras formerna för hur rapportering från förbund till medlemskommuner ska ske. Det finns flera syften med denna återslagning. Ett syfte är att ge fullmäktige i respektive medlemskommun ett underlag inför ansvarsprövning av direktionens ledamöter. Ett annat syfte är att kommunstyrelsen i respektive medlemskommun ska kunna fullgöra sin uppsiktsplikt.

Granskningen visar att medlemmarna i förbundet ställer följande krav på rapportering:

- Årsredovisning ska behandlas och godkännas av förbundet senast 1 mars. Därefter ska den lämnas över till medlemmarnas fullmäktige.
- Kungörelse om förbundsdirektionens sammanträde där förbundets årsbudget ska behandlas. Ska anslås på anslagstavla i respektive medlemskommun.

Granskningen visar att förbundsdirektionen i februari 2021 fastställt förbundets årsredovisning 2020 och överlämnat redovisningen till revisionen. Vi kan i granskningen ännu inte verifiera att årsredovisningen överlämnas till Olofströms kommun eller behandlats av kommunfullmäktige. Frågan om ansvarfrihet för förbundet finns som en punkt i kallelsen till sammanträdet 2021-04-26 § 41. Vi kan i granskningen heller inte verifiera att årsredovisningen överlämnas till kommunfullmäktige i Karlshamns kommun. Av protokollet för maj månad (§ 69) kan vi bekräfta att frågan om ansvarfrihet tas upp. Sölvesborgs kommun beviljar för sin del 2021-03-22 § 46 ansvarfrihet för Räddningstjänsten Västra Blekinges direktion samt de enskilda förtroendevalda avseende räkenskapsåret 2020. Vi kan dock inte verifiera att medlemskommunerna utöver ansvarfrihetsfrågan tar del av förbundets årsredovisning. Enligt uppgift från förbundet lämnas årsredovisningen årligen in till medlemskommunerna, vilket vi också fått bekräftelse på i form av e-post som skickats till medlemskommunerna.

Direktionen har i december 2020 antagit budget och verksamhetsplan för perioden 2021-2024. Kungörelse om förbundsdirektionens sammanträde där förbundets årsbudget ska behandlas har ej skett i Olofströms, Sölvesborgs eller Karlshamns kommuner. Det har ej heller anslagits på anslagstavlan i de respektive kommunerna. Enligt uppgift från Olofströms kommun ingår detta i en del av kommunstyrelsens driftbudget när den tas, KF 2020-11-30 § 117. Det uppkommer inte som något särskilt ärende för sig. Enligt uppgift från Sölvesborgs kommun har det inte kungjorts något på kommunens officiella, digitala anslagstavla, utan protokoll har meddelats på nästkommande sammanträde. Karlshamns kommun anger att förbundets beslut kungörs på anslagstavlan, dock har vi i granskningen inte kunnat bekräfta det. Förbundet bekräftar att ingen kungörelse lämnats till medlemskommunerna i enlighet

med förbundsordningen inför 2021 års budget. Däremot har de annonserat i tidningen enligt förbundsordningen.

Företrädare för förbundets ledning upplever skillnader mellan medlemskommuner när det gäller åiterrapportering från förbundets verksamhet. I flertalet fall sker endast skriftlig rapportering, men det förekommer även viss muntlig rapportering till enskild medlemskommun.

### *Bedömning*

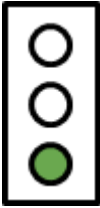
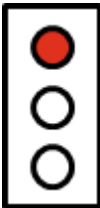
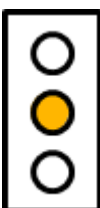
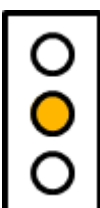

Rapportering från förbund till medlemskommuner sker delvis i enlighet med gällande direktiv. Bedömningen baseras på följande:

- Rapportering av årsredovisning sker enligt anvisning i förbundsordning. Det finns skillnader hur förbundets årsredovisning hanteras av respektive medlemskommun.
- Rapportering till medlemskommunerna avseende kungörelse av förbundsledningens möte för behandling av årsbudget sker inte på det sätt som anges i förbundsordning.

För framtiden föreslås att direktionen tillser att kungörelse och anslag på kommunens anslagstavla sker i enlighet med gällande direktiv. Direktionen bör även pröva om förbundsordningen ska revideras när det gäller hur kungörelser ska ske i framtiden.

# 3. Avslutning

## 3.1 Sammanfattande revisionell bedömning

Granskningsområde	Bedömning	
Övergripande styrning och kontroll av förbundets verksamhet ( <i>underlag för att bedöma ändamålsenlighet</i> )	<b>Ja, uppfyllt</b>	
Ansvar för samråd med medlemskommuner ( <i>underlag för att bedöma intern kontroll</i> )	<b>Ej uppfyllt</b>	
Arbetsformer för samråd med medlemskommuner ( <i>underlag för att bedöma intern kontroll</i> )	<b>Delvis uppfyllt</b>	
Följsamhet till direktiv avseende samverkan ( <i>underlag för att bedöma ändamålsenlighet</i> )	<b>Delvis uppfyllt</b>	
Rapportering från förbund till förbundsmedlemmar ( <i>underlag för att bedöma ändamålsenlighet</i> )	<b>Delvis uppfyllt</b>	

Utifrån genomförd granskning görs en sammantagen bedömning att styrning, kontroll, rapportering, samråd och samarbete bedrivs delvis på ett ändamålsenligt sätt. Den interna kontrollen inom granskade områden bedöms endast delvis vara tillräcklig.

## 3.2 Rekommendationer

För att utveckla verksamheten bör följande rekommendationer prioriteras:

- Förbundsdirektionen tydliggör hur ansvaret fördelas på politisk nivå respektive verksamhetsnivå avseende samråd och samverkan med medlemskommuner. Detta

kan med fördel göras i direktionens arbetsordning respektive instruktion för förbundschef.

- Förbundsdirektionen prövar hur dialog och samarbete med samverkansorganet "Blekinge Väst" kan utvecklas.
- Förbundsdirektionen initierar en översyn av förbundets förbundsordning. Översynen bör fokusera om följande områden:
  - Viss grad av personunion mellan förbundsdirektionen och kommunstyrelsen i respektive medlemskommun. Syftet är att förbättra förutsättningar för samråd och samverkan på politisk nivå.
  - Kommunalt ändamål
  - Ekonomi/hantering av budget
  - Kungörelse och anslag på respektive medlemskommuns anslagstavla

2021-06-21

***Mattias Johansson***

*Uppdragsledare*

***Bo Rehnberg***

*Projektledare*

---

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i räddningstjänstförbundet Västra Blekingen enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan från 2020-11-20. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

# Deltagare

---

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

***Signerat med Svenskt BankID***

---

Namn returnerat från Svenskt BankID: MATTIAS JOHANSSON

Mattias Johansson  
Auktoriserad revisor

***2021-06-22 08:53:09 UTC***

---

Datum

Leveranskanal: E-post

***Signerat med Svenskt BankID***

---

Namn returnerat från Svenskt BankID: Bo Ingvar Rehnberg

Bo Rehnberg

***2021-06-22 09:20:01 UTC***

---

Datum

Leveranskanal: E-post