

## Kommunrevisorerna informerar

### Granskning av kvalitet i räddningstjänstens verksamhet

EY har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna granskat om Umeåregionens brand- och räddnings-nämnd säkerställt en ändamålsenlig verksamhet, med utgångspunkt från fullmäktiges mål samt från berörd lagstiftning. I granskningen har även ingått att bedöma huruvida det föreligger en tillräcklig intern kontroll.

Vår sammanfattande bedömning är att den styrning som nämnden utövar med utgångspunkt från uppdragsplanen 2019 inte är helt tillräcklig för att säkerställa en ändamålsenlig verksamhet. Enligt vår bedömning är inte den interna kontrollen avseende 2019 tillräcklig med hänvisning till att det inte har upprättats en dokumenterad riskanalys och att internkontrollplanen inte innehåller kontrollåtgärder som testar den interna kontrollen.

Umeå kommun har valt att fastställa ett övergripande program för säkerhet och trygghet (2015-2018) som innefattar handlingsprogram för förebyggande verksamhet och räddningstjänst. Ett nytt program för säkerhet och trygghet tillsammans med handlingsprogram skulle ha antagits av fullmäktige senast årsskiftet 2018/2019 och föregåtts av en uppföljning och utvärdering. För närvarande saknas aktuella handlingsprogram anpassade efter Umeå kommuns organisation.

I granskningen har vi noterat att programmet för säkerhet och trygghet och brandförsvarets handlingsprogram årligen inte har följts upp och rapporterats i enlighet med vad som följer av kommunfullmäktiges beslut.

Vi har i granskningen konstaterat att det finns ett antal åtgärder som måste vidtas för att styrningen ska kunna säkerställa en ändamålsenlig verksamhet. Det gäller åtgärder som ska tillförsäkra; en "röd tråd" i styrkedjan från fullmäktiges mål till enheternas aktivitetsplaner, systematisk uppföljning med relevanta styrtalet, transparent ekonomisk uppföljning, dokumenterade riskanalyser och en tillräcklig intern kontroll.

Vi rekommenderar Umeåregionens brand- och räddningsnämnd att:

- ▶ Besluta om en styrmodell för brandförsvaret som svarar mot fullmäktiges mål och som säkerställer att det finns ett tydligt samband med efterföljande planer.
- ▶ Samordna uppdragsplan och verksamhetsplan i en plan.
- ▶ Fastställa relevanta styrtalet för verksamhetens kvalitet som svarar mot uppdraget i sin helhet.

- ▶ Säkerställa att fler styrtalet kan följas upp och redovisas i samband med tertialrapporteringen.
- ▶ Utveckla verksamhetsrapporten avseende helår så att den ger relevant information om årets verksamhet och resultat.
- ▶ Nämnden fastställer budgeten fördelad på verksamhetsnivå.
- ▶ Säkerställa att den ekonomiska rapporteringen till nämnd görs i en relevant rapportmodell.
- ▶ Redovisa analys och åtgärder när negativa budgetavvikelser prognosticeras.
- ▶ Definiera riktlinjer och anvisningar för riskhantering och säkerställ att riskanalyser dokumenteras.
- ▶ Se till att nämnden informeras om den aktuella riskbilden.
- ▶ Säkerställa att den interna kontrollen också omfattar uppföljning av att den interna kontrollen fungerar på avsett sätt.
- ▶ Ta fram en åtgärdsplan i förhållande till kompetensförsörjningsplanen.
- ▶ Nämnden fastställer tillsynsplanen.
- ▶ Koncentrera målbilden i kommande handlingsprogram till vad kommunen vill uppnå med verksamheten.
- ▶ Säkerställa att årlig uppföljning genomförs i enlighet med beslutat handlingsprogram.

Vi rekommenderar kommunstyrelsen:

- ▶ Säkerställ att uppsikten omfattar att program för säkerhet och trygghet följs upp och rapporteras i enlighet med fullmäktiges beslut.
- ▶ Säkerställ att uppsikten omfattar att Umeåregionens brand- och räddningsnämnd formulerar nämndmål i förhållande till fullmäktiges jämställdhetsmål (Långsiktigt mål 1.1.2 2019)

EYs rapport "Granskning av kvalitet i räddningstjänstens verksamhet" 2019-11-19  
För ytterligare information kontakta revisionens ordförande: Ewa Miller, tel 070-622 03 44