



**Bodens  
kommun**

**Kommunrevisionen**

**2023-02-20**

**För kännedom**

Fullmäktiges presidium  
Partiernas gruppledare

**Till**

Kommunstyrelsen  
Socialnämnd  
Arbetsmarknads- och  
utbildningsnämnden  
Miljö- och byggnämnden  
Kultur-, fritids- och  
ungdomsnämnden  
Samhällsbyggnadsnämnden

**Uppföljande granskning av fördjupade granskningar**

På vårt uppdrag har sakkunniga från KPMG översiktligt följt upp hur de fördjupade granskningarna under den senaste mandatperioden har behandlats av berörda nämnder samt kommunstyrelse. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2022. Syftet har varit att bedöma om hanteringen är ändamålsenlig och har förutsättningar att bidra till det löpande förbättringsarbete som nämnderna och kommunstyrelse bedriver. Vidare har syftet varit att följa upp hur de av fullmäktige riktade uppdrag som lämnats under mandatperioden hanterats av nämnder och kommunstyrelse.

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att **socialnämndens, arbetsmarknads- och utbildningsnämndens, miljö- och byggnämndens** samt **kultur-, fritids- och ungdomsnämndens** hantering av fördjupade revisionsgranskningar **är ändamålsenlig** och har förutsättningar att bidra till det löpande förbättringsarbete som nämnder och styrelse bedriver.

Vidare bedömer vi att **kommunstyrelsens** samt **samhällsbyggnadsnämndens** hantering av fördjupade revisionsgranskningar **till övervägande del är ändamålsenlig** och har förutsättningar att bidra till det löpande förbättringsarbete som styrelse och nämnder bedriver.

Vi bedömer även att **nämnder** och **kommunstyrelsen** har **genomfört och återrapporterat** de av fullmäktige riktade uppdrag som lämnats under mandatperioden. Vi bedömer dock att det i vissa fall varit svårt att avgöra om uppdragen genomförts till fullo.

**Miljö- och byggnadsnämndens saknar** av fullmäktige **riktade uppdrag** under mandatperioden.

Mot bakgrund av vår granskning rekommenderar vi kommunstyrelsen och granskade nämnder att

- säkerställa att det i beslut, i de fall det saknas, framgår tydligt vilka åtgärderna som beslutas, när åtgärderna senast ska genomföras och eventuellt följas upp samt vem som är ansvarig för åtgärderna.
- säkerställa att de riktade uppdragen på ett systematiskt sätt följs upp och återrapporteras till kommunfullmäktige.

Revisorerna överlämnar härmed granskningsrapporten för kännedom och yttrande. Yttrande från kommunstyrelse och nämnder önskas senast den 30 april 2023.

För revisorerna i Bodens kommun

DocuSigned by:  
*Per-Ulf Sandström*  
C077B287822844C...  
Per-Ulf Sandström

DocuSigned by:  
*Michael Sundberg*  
2FD82878D54B4E0...  
Michael Sundberg

Bilaga Granskningsrapport "Uppföljning av fördjupade granskningar och riktade uppdrag", KPMG, februari 2023.



# Uppföljning av fördjupande granskningar och riktade uppdrag

Rapport

Boden kommun

KPMG AB

2023-02-20

Antal sidor 48

## Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	3
2	Bakgrund	4
2.1	Syfte, revisionsfråga och avgränsning	4
2.2	Revisionskriterier	4
2.3	Metod	5
3	Kommunstyrelsen	6
3.1	Granskningsiakttagelser	6
3.2	Riktade uppdrag för kommunstyrelsen	17
3.3	Bedömning - kommunstyrelsen	17
4	Socialnämnden	18
4.1	Granskningsiakttagelser	18
4.2	Riktade uppdrag för socialnämnden	24
4.3	Bedömning -socialnämnden	25
5	Miljö- och byggnadsnämnden	26
5.1	Granskningsiakttagelser	26
5.2	Bedömning - miljö- och byggnadsnämnden	27
6	Arbetsmarknads- och utbildningsnämnden	28
6.1	Granskningsiakttagelser	28
6.2	Riktade uppdrag för arbetsmarknads- och utbildningsnämnden	32
6.3	Bedömning - arbetsmarknads- och utbildningsnämnden	32
7	Kultur-, fritids- och ungdomsnämnden	33
7.1	Granskningsiakttagelser	33
7.2	Riktade uppdrag för kultur-, fritids- och ungdomsnämnden	35
7.3	Bedömning - kultur-, fritids- och ungdomsnämndens	35
8	Samhällsbyggnadsnämnden	35
8.1	Granskningsiakttagelser	35
8.2	Riktade uppdrag för samhällsbyggnadsnämnden	39
8.3	Bedömning -samhällsbyggnadsnämnden	39
9	Slutsats och rekommendationer	41
A	Fördjupade granskningar	42



**Boden kommun**

Uppföljning av fördjupande granskningar och riktade uppdrag

2023-02-20

B	Kommunstyrelsens riktade uppdrag	43
C	Socialnämndens riktade uppdrag	45
D	Arbetsmarknad- och utbildningsnämndens riktade uppdrag	46
E	Kultur-, fritids- och ungdomsnämndens riktade uppdrag	47
F	Samhällsbyggnadsnämndens riktade uppdrag	48

## 1 Sammanfattning

Vi har av Bodens kommuns revisorer fått i uppdrag att översiktligt följa upp hur de fördjupade granskningarna under den senaste mandatperioden har behandlats av berörda nämnder samt kommunstyrelse. Syftet har varit att bedöma om hanteringen är ändamålsenlig och har förutsättningar att bidra till det löpande förbättringsarbete som nämnderna och kommunstyrelse bedriver. Vidare har syftet varit att följa upp hur de av fullmäktige riktade uppdrag som lämnats under mandatperioden hanterats av nämnder och kommunstyrelse.

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att **socialnämndens, arbetsmarknads- och utbildningsnämndens, miljö- och byggnämndens** samt **kultur-, fritids- och ungdomsnämndens** hantering av fördjupade revisionsgranskningar **är ändamålsenlig** och har förutsättningar att bidra till det löpande förbättringsarbete som nämnder och styrelse bedriver.

Vidare bedömer vi att **kommunstyrelsens** samt **samhällsbyggnadsnämndens** hantering av fördjupade revisionsgranskningar **till övervägande del är ändamålsenlig** och har förutsättningar att bidra till det löpande förbättringsarbete som styrelse och nämnder bedriver.

Vi bedömer vidare att **nämnder** och **kommunstyrelsen** har **genomfört och återrapporterat** de av fullmäktige riktade uppdrag som lämnats under mandatperioden. Vi bedömer dock att det i vissa fall varit svårt att avgöra om uppdragen genomförts till fullo.

**Miljö- och byggnadsnämndens saknar** av fullmäktige **riktade uppdrag** under mandatperioden.

Mot bakgrund av vår granskning rekommenderar vi kommunstyrelsen och granskade nämnder att

- säkerställa att det i beslut, i de fall det saknas, framgår tydligt vilka åtgärderna som beslutas, när åtgärderna senast ska genomföras och eventuellt följas upp samt vem som är ansvarig för åtgärderna.
- säkerställa att de riktade uppdragen på ett systematiskt sätt följs upp och återrapporteras till kommunfullmäktige.

## 2 Bakgrund

Revisorerna genomför årligen ett antal fördjupade granskningar som resulterar dels i bedömningar, dels i rekommendationer till kommunstyrelse och nämnderna. Av nämndprotokollen kan det vara svårt att mer i detalj utläsa hur revisionsrapporterna har behandlats av respektive nämnd och vilka förbättringsåtgärder som vidtas/kommer att vidtas med anledning av revisorernas synpunkter. Vanligtvis lämnar nämnderna även ett svar till revisorerna med synpunkter på revisionens bedömningar och rekommendationer. I svaren redovisas ofta också konkreta åtgärder som nämnderna avser att vidta. Kommunens revisorer har med hänsyn till väsentlighet och risk bedömt det angeläget att göra en uppföljande granskning.

### 2.1 Syfte, revisionsfråga och avgränsning

Syftet med granskningen är att översiktligt följa upp hur de fördjupade granskningarna den senaste mandatperioden har behandlats av berörda nämnder samt kommunstyrelse. Detta för att bedöma om hanteringen är ändamålsenlig och har förutsättningar att bidra till det löpande förbättringsarbete som nämnderna och kommunstyrelse bedriver. Vidare är syftet att följa upp hur de av fullmäktige riktade uppdrag som lämnats under mandatperioden hanterats av nämnder och kommunstyrelse.

Syftet har brutits ned i följande revisionsfrågor:

- Har granskningarna behandlats på ett ändamålsenligt sätt? Med detta avses exempelvis diarieföring, behandling på nämnd/styrelse, svar på skrivelser m.m.
- Har nämnden beslutat om några särskilda åtgärder med anledning av granskningarnas resultat? Vilka är dessa i så fall och framgår detta av protokoll och/eller eventuella skrivelser till revisorerna?
- Är styrelsens/nämndens former för behandling tillfredsställande för att säkerställa verkställighet vid beslut om eventuella åtgärder med anledning av granskningens resultat? Har några kontroller/uppföljningar genomförts?

Granskningen omfattar samtliga fördjupade granskningar genomförda åren 2019–2022 samt samtliga av kommunfullmäktige riktade uppdrag som lämnats under perioden

### 2.2 Revisionskriterier

Är styrelsens/nämndens former för behandling tillfredsställande för att säkerställa verkställighet vid beslut om eventuella åtgärder med anledning av granskningens resultat?

## 2.3 Metod

Granskningen har genomförts genom:

- Dokumentstudier av tidigare revisionsrapporter samt svarsskrivelser och protokoll från kommunstyrelse och berörda nämnder.
- Avstämningar med representanter för kansli samt för verksamheterna har till största del genomförts via mail.

Granskningsrapporten omfattar genomförda fördjupade granskningar för åren 2019–2022. Granskningarna redovisas grupperade per nämnd. För respektive granskning beskrivs i korthet hur granskningsrapporten behandlades av berörd nämnd, vad granskningen visade, samt vilka åtgärder/uppdrag som nämnden beslutade om i samband med att rapporten behandlades. Därefter följer vår bedömning av de tre kontrollfrågorna.

**Bilaga A** innehåller en förteckning över fördjupade granskningar.

**Bilaga B** omfattar en matris för respektive nämnd med bedömningar utifrån trafikljusfärger (grönt=ja, gult=delvis, rött=nej, lila=ej bedömd) för ett antal kontroller vi valt ut för granskningen:

Kontrollmål 1 (kolumn 1–3 i matris):

- Granskningen är diarieförd
- Granskningen har behandlats av nämnden
- Nämnden har lämnat ett tillfredsställande svar (bemött revisionens rekommendationer inom given, alt. inom en rimlig, tidsram. Som rimlig tidsram räknar vi 3 månader om inte annat framgår.)

Kontrollmål 2 (kolumn 4–5):

- Nämnden har beslutat om åtgärder
- Åtgärderna framgår i protokoll/skrivelse

Kontrollmål 3 (kolumn 6–8):

- Det framgår av protokollet att det är tydligt när, och av vem, åtgärderna ska genomföras
- Åtgärderna har genomförts i enlighet med protokollet.

Representanter från verksamhetsområdena har beretts möjlighet att faktakontrollera olika delar av rapporten. Avstämningar har också i viss mån skett med kanslipersonal.



## 3 Kommunstyrelsen

### 3.1 Granskningsiakttagelser

Inom ramen för denna granskning följer vi upp 15 granskningar som berör kommunstyrelsen. Nedanstående tabell är en summering av granskningarna där grönt = uppfyllt, gul = delvis, rött = ej uppfyllt och lila = kan ej bedöma.

	Protokoll	Granskning diarieförd	Behandlad av nämnd	Tillfredställande svar	Beslut om åtgärder	Åtgärder framgår	Tydligt när	Tydligt vem	Genomförts
Budgetprocessen	190218 §18								
Ägarstyrning och uppsikt i delägda bolag	190325 §65								
Beredskap avseende EKO-frågor	200217 §25								
Fordonshantering	200608 §128								
Cybersäkerhetsgranskningen inkl. informationssäkerhet	201207 §230								
Frivilliga miljöarbete	210215 §12								
Kommunstyrelsens uppsiktsplikt	210614 §80								
Medborgarservice uppdrag och funktion	210614 §81								
Arbetet med digitalisering	210614 §82								
IK i hantering av bisyssla	210927 §104								
Implementering av barnkonventionen	211115 §134								
Kommunstyrelsens uppsikt samt finansiella planering	220516 §61								
Pensionshantering och redovisning	220613 §99								
Granskning av robusthet vid IT-störningar									
Granskning av offentlighetsprincipen									

### **3.1.1 Behandling av revisionsrapporter**

#### **3.1.1.1 Granskning Budgetprocessen**

Granskningen syftade till att bedöma om budgetprocessen bedrivs på ett ändamålsenligt sätt och med tillräcklig intern kontroll. Den sammantagna bedömningen är att budgetprocessen bedrivs på ett till övervägande del ändamålsenligt sätt och till övervägande del med tillräcklig intern kontroll.

Rekommendationer som lämnats är

- att analys genomförs över budgetprocessens tidsplan i syfte att kunna vidta åtgärder som stärker förutsättningarna för planarbetet.
- att analys genomförs över de ekonomiska processerna i övrigt inom kommunen för att kunna säkerställa att dessa harmonierar på ett ändamålsenligt sätt med tidsplanen för budgetprocessen.
- Att årligt uppkomna, samt enstaka stora, budgetunderskott utgör analysunderlag inför framtida budgetarbete i syfte att säkerställa att det lämnas förutsättningar att vidta åtgärder mot bakgrund av de uppkomna avvikelserna.
- Att processen vid utökad verksamhetsambition/mål förtydligas så att kommunikationen/dialogen/analysarbetet stärks gällande vad som är möjligt/inte möjligt att uppnå med angivna budgetmedel efter förändrade verksamhetsmål/ambitioner.
- Att en analys genomförs över chefernas kunskaper kopplat till budgetansvaret, samt att åtgärder vidtas för att stärka kunskaperna inom området

#### **Bedömning**

Granskningen som inleddes 2018 har diarieförts och behandlats av styrelsen inom rimlig tid. Beslut om åtgärd har tagits och varit tillräckligt tydliga. Åtgärderna är exempelvis att fortsätta arbeta med att ytterligare förtydliga anvisningarna till budgetförutsättningar, eller att ekonomikontoret bidrar och tillhandahåller utbildningsmaterial gällande övergripande budgetprocess.

Enligt svar från representant genomför controllers/ekonomer löpande utbildningar i samband med prognos och budgetmöten som hålls tillsammans med var och en av cheferna. Inom vissa verksamhetsområden och förvaltningar har utbildningstillfällen genomförts. Ett kommungemensamt utbildningsmaterial som ska användas till nyanställda chefer har tagits fram, där styrning och uppföljning ingår.

#### **3.1.1.2 Granskning Jämförande granskning avseende ägarstyrning och uppsikt i de delägda bolagen**

Kommunens förtroendevalda revisorer genomförde en granskning av ägarstyrning och intern kontroll avseende bolag som är gemensamt ägda med Region Norrbotten och

andra kommuner i länet. Den sammanfattade bedömningen var att kommunstyrelsen i begränsad utsträckning säkerställer att ägarstyrning i de delägda bolagen är ändamålsenlig och i begränsad utsträckning har en i sammanhanget tillräcklig intern kontroll.

Rekommendationer som lämnats är

- Att analys genomförs i syfte att säkerställa att formerna för styrning och uppföljning av de delägda bolagen tydliggörs framgent.
- Att ägardirektivens skrivningar om kontaktperson för de delägda bolagen efterlevs framgent.
- Att åtgärder snarast vidtas som säkerställer att styrelsen erhåller de uppföljningsrapporter som tillsänds denna som representant för ägaren Bodens kommun.
- Att åtgärder snarast vidtas som säkerställer att kommunallagens krav utifrån 6 kap 9 § efterlevs.

### Bedömning

Granskningen som inleddes 2018 har diarieförts och behandlats av styrelsen inom rimlig tid. Beslut om åtgärd har tagits, dock framgår det inte tillräckligt tydligt när dessa åtgärder ska genomföras. Åtgärden är att kommunledningskontoret i uppdrag vidtar rutiner för att återrapportera den verksamhet som bedrivs av gemensamt ägda bolag.

Enligt skrivelse från representant skedde i Maj 2019 en revidering av företagspolicyn för Bodens kommun. I policyn gjordes ett tillägg om ägarstyrning i delägda bolag. En uppdatering av kontaktpersoner för de delägda bolagen har gjorts för att säkerställa att kommunen erhåller årliga uppföljningar. Verksamhetsberättelser och årsredovisningar för samtliga delägda bolag blev inlämnade för 2018, samt att verksamheten i samtliga delägda bolag varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

#### **3.1.1.3 Granskning kommunens beredskap avseende EKO-frågor**

Granskningen syftade till att bedöma om arbetet med EKO-frågor bedrevs på ett ändamålsenligt sätt och om den interna kontrollen avseende EKO-frågor var tillräcklig. Bedömningen blev att arbetet med EKO-frågor inte bedrivs på ett ändamålsenligt sätt och att den interna kontrollen inom granskningsområdet inte var tillräcklig.

Rekommendationer som lämnats var

- Kommunstyrelsen: Upprätta riktlinjer för det förebyggande arbetet gällande EKO-frågor samt rutiner för hur EKO-risker hanteras.
- Kommunstyrelsen, Bodenbo: Säkerställ att medarbetare får information om aktuella styrdokument inom området vid nyanställning samt löpande under anställningen.
- Kommunstyrelsen, miljö- och byggnämnden: Säkerställ rutiner för uppföljning och återrapportering till styrelser och nämnder avseende risker och inträffade händelser inom området.

## **Boden kommun**

Uppföljning av fördjupande granskningar och riktade uppdrag

2023-02-20

### **Bedömning**

Granskningen som genomfördes 2019 har diarieförts och behandlats av styrelsen inom rimlig tid. Beslut om åtgärd har tagits och varit tillräckligt tydliga. En av åtgärderna är att säkerställa att medarbetare får information om aktuella styrdokument inom området vid den årligt återkommande introduktionen för nyanställda, utbildningen för nya ledare och den utbildning som anordnas för politiker i början av varje mandatperiod.

Enligt skrivelse från representant har kommunen sedan 2021 infört en obligatorisk introduktionsutbildning för alla nya chefer. KF har i strategisk plan för 2021–2023 beslutat att korruption och jäv ska vara ett gemensamt kontrollområde för samtliga nämnders internkontroll, samt att kommunen har för avsikt att inrätta en intern rapporteringskanal för visseblåsarärenden i enighet med lagen om skydd för personer som rapporterar om missförhållanden.

#### **3.1.1.4 Granskning kommunens fordonshantering**

Granskningen hade som syfte att pröva om kommunens fordon hanterades på ett ändamålsenligt sätt och med tillräcklig intern kontroll. Granskningen visade att fordonshantering i kommunen bedrevs på ett ändamålsenligt sätt och med tillräcklig intern kontroll men med viss förbättringspotential.

Rekommendationer som lämnats var

- Vidta åtgärder för att ytterligare öka andelen biogasanvändning i kommunens fordon.
- På ett systematiskt sätt följa upp uppsatta mål för området.

### **Bedömning**

Granskningen som genomfördes 2019 har diarieförts och behandlats av styrelsen inom rimlig tid. Beslut om åtgärd har tagits och varit tillräckligt tydliga. En av åtgärderna för att öka andelen biogasanvändning var att upprätta en ny biogasstation i ett mer centralt läge vilket förhoppningsvis ska öka andelen.

Enligt svar från representant finns det i dagsläget en central tankstation etablerad inom kommunen. Tankstationen upplevs som lättillgänglig och trygg.

#### **3.1.1.5 Granskning Cybersäkerhetsgranskningen 2018 inklusive granskning av informationssäkerhet**

Granskningens syfte var att bedöma om kommunstyrelsen vidtagit ändamålsenliga åtgärder samt haft en tillräcklig intern kontroll inom cybersäkerhetsområdet, baserat på tidigare granskningar och rekommendationer. Vidare var syftet att bedöma om Bodens kommun hade ett ändamålsenligt arbete med informationssäkerhet, samt ifall den interna kontrollen inom området var tillräcklig.

Granskningen visade på att Kommunstyrelsen inte hade vidtagit ändamålsenliga åtgärder baserat på tidigare granskningar och rekommendationer inom området. Den interna kontrollen bedöms i sammanhanget inte heller som tillräcklig. Kommunstyrelsen delvis bedrev ett ändamålsenligt arbete med informationssäkerhet och den interna kontrollen avseende arbetet med informationssäkerhet bedömdes som delvis tillräcklig.

Rekommendationer som lämnats var

- Kommunstyrelsen säkerställer att identifierade brister åtgärdas, samt tillser att uppföljning, utvärdering/analys och rapportering genomförs till styrelsen i syfte att upprätthålla en tillräcklig intern kontroll inom IT-säkerhetsområdet.
- Kommunstyrelsen tillser att arbetet med informationssäkerhet bedrivs i enlighet med den styrning som finns inom området.
- Kommunstyrelsen tillser att uppföljningen av informationssäkerhetsarbetet bedrivs så att rimlig säkerhetsnivå uppnås.

### *Bedömning*

Granskningen som genomfördes 2020 har diarieförts och behandlats av styrelsen inom rimlig tid. Beslut om åtgärd har tagits, dock kan dessa förtydligas gällande när de skall genomföras. Åtgärden blev att räddnings- och säkerhetsförvaltningen tillsammans med IT-kontoret ska fördjupa samarbetet för att kartlägga verksamhetskraven och kunna rekommendera lämpliga åtgärder för att skydda kommunens informationstillgångar. Detta ska mynna ut i en rapport som även ska innehålla en handlingsplan.

Handlingsplan för IT-säkerhet antogs KS 21-12-13 §173 där bland annat KS tillförs 4,6 miljoner kronor för finansiering av handlingsplanen under 2023 samt 7 miljoner kronor från och med 2024.

#### **3.1.1.6 Granskning Bodens frivilliga miljöarbete**

Granskningen har syftat till att bedöma om styrelsen och nämnderna i Bodens kommun bedriver ett ändamålsenligt miljöarbete samt om den interna kontrollen är tillräcklig. Utifrån genomförd granskning blev bedömningen att kommunstyrelsen och nämnderna i Bodens kommun bedriver ett i allt väsentligt ändamålsenligt miljöarbete samt med en tillräcklig intern kontroll.

Rekommendationer som lämnats var

- Att kommunstyrelsen tydliggör, exempelvis i en handlingsplan, vilka nämnder som ska arbeta med de olika lokala delmålen och målen. Nämnderna bör därefter införliva dessa åtaganden i sina verksamhetsplaner.
- Inför kommande år rekommenderar vi kommunstyrelsen att inte vänta till år 2025 med nästa uppföljning av de lokala miljömålen utan att genomföra tätare uppföljningar i syfte att identifiera åtgärder som behöver vidtas längs vägen.

### *Bedömning*

Granskningen som genomfördes 2020 har diarieförts och behandlats av styrelsen inom rimlig tid. Beslut om åtgärd har tagit, dock kan dessa förtydligas ytterligare när de skall genomföras. Ett förslag till åtgärd var att ta fram och genomföra en utbildning för samtliga nämnder och förvaltningar avseende de lokala miljömålen, då dessa enligt några av nämndernas verksamhetsberättelser inte uppfattas som tillräckligt kända och förankrade.

Enligt svar från representant har exempelvis ingen utbildnings tagits fram eftersom KF beslutade om en revidering av de lokala miljömålen. Samhällsbyggnadsförvaltningen har fått uppdraget att revidera de lokala miljömålen, med det är ett förvaltningsövergripande arbete som även involverar de kommunala bolagen.

### **3.1.1.7 Kommunstyrelsens uppsiktsplikt**

Syftet med granskningen har varit att bedöma om socialnämnden har säkerställt ett tillräckligt ansvarsutövande under 2020. Vidare syftade granskningen till att bedöma om kommunstyrelsens uppsikt av särskilt kostnadsdrivande verksamheter inom kommunen är ändamålsenlig och tillräcklig. I detta fall avgränsat till uppsikten över socialnämnden.

Rekommendationer som lämnats var

- Vidare bedömer vi att kommunstyrelsens uppsikt av särskilt kostnadsdrivande verksamheter med avgränsning till socialnämnden inte helt är ändamålsenlig och tillräcklig. Vi ser också att uppsiktsplikten generellt sett är ett fortsatt utvecklingsområde för kommunstyrelsen.
- Att kommunstyrelsen tydliggör vad styrelsen anser är väsentliga delar i sin uppsikt över nämnderna och bolagen samt när denna uppsikt utövas. Exempelvis kan detta tydliggöras i styrdokument och/eller genom särskilt beslut i kommunstyrelsen.

#### *Bedömning*

Granskningen som genomfördes 2021 har diarieförts och behandlats inom rimlig tid. Beslut kring åtgärder har tagits och är tillräckligt tydliga. Kommunstyrelsen uppdrar till kommunledningsförvaltningen att bereda ett förslag till en riktlinje eller särskilt beslut i kommunstyrelsen av vad som ingår i kommunstyrelsens uppsikt över nämnderna och bolagen samt formerna för hur den utövas. Vi kan inte verifiera att detta är genomfört.

### **3.1.1.8 Medborgarservice - uppdrag och funktion**

Syftet med granskningen var att granska kommunens medborgarservice med utgångspunkt i verksamhetens uppdrag och funktion samt kommunstyrelsens uppföljning av verksamheten enligt beslut i KS 2015/66. Granskningen drog slutsatsen att kommunstyrelsen inte hade följt upp verksamheten i enlighet med beslut och ambitioner.

Rekommendationer som lämnats var

- Medborgarservice uppdrag utvecklas med mål kopplade till verksamhetens uppdrag.
- Samverkan utvecklas för att säkerställa att verksamheterna nyttjar Medborgarservice på ett ändamålsenligt sätt, dvs i enlighet med fullmäktiges ambitioner.

## Boden kommun

Uppföljning av fördjupande granskningar och riktade uppdrag

2023-02-20

- Utvärdering och rapportering utvecklas så att åtgärder kan vidtas för att nå önskvärda effekter med verksamheten, såväl internt som externt mot medborgare/kunder.

### *Bedömning*

Granskningen som genomfördes 2021 har diarieförts och behandlats inom rimlig tid. Beslut om åtgärd har tagits, dock kan dessa förtydligas gällande vem och när sagda beslut skall genomföras. Åtgärder blev bl.a. att skapa serviceöverenskommelse med samtliga förvaltningar med stöd av ROSA metoden. En andra åtgärd blev att verksamheten rapporterar uppföljning av serviceöverenskommelse samt medborgarmätningen vartannat år till kommunstyrelsen med start 2022. Avrapportering genomförd till KS 2022-12-05.

### **3.1.1.9 Arbetet med digitalisering**

Syftet med granskningen var att bedöma om styrelsen och nämnder tillser att digitaliseringsarbetet bedrivs på ett ändamålsenligt och ekonomiskt tillfredställande sätt, samt om den interna kontrollen i sammanhanget är tillräckligt.

Rekommendationer som lämnats var

- Att åtgärder vidtas i syftet att säkerställa en sammanhållen strategisk inriktning för hur kommunens arbete med digitalisering skall bedrivas samt hur samordningen mellan nämnderna inom området bör ske.
- Att analys genomförs över vilka medel som behövs tillsättas/avdelas i syfte att nå en ändamålsenlig utveckling av kommunens digitaliseringsarbete.
- Att analys genomförs över vilken strategi för kompetensutveckling som är nödvändig för att säkerställa en optimal verksamhetsutveckling inom digitaliseringsområdet.
- Analys genomförs över risker kopplade till digitaliseringsarbetet i ökad utsträckning. Vår bedömning är att sådan riskanalys inte minst bör inriktas mot effekter/konsekvenser gällande hur olika medborgar-/brukargrupper påverkas av digitaliseringen.
- Att analys genomförs över hur formerna för uppföljning och utvärdering av digitaliseringsarbetet kan utvecklas i syfte att säkerställa att denna del av verksamhetsutvecklingen framgent bedrivs på ett tillfredställande sätt.

### *Bedömning*

Granskningen som genomfördes 2021 har diarieförts och behandlats av styrelsen inom rimlig tid. Beslut om åtgärd har tagits, dock är dessa beslut relativt otydliga när det kommer till vem som ska genomföra vad och när det ska vara genomfört. Vi kan inte verifiera att detta är genomfört.

### **3.1.1.10 Intern kontroll i hantering av bisyssla**

Granskningen syftade till att pröva om kommunstyrelsen, samhällsbyggnadsnämnden, Bodens Energi AB och Bodens Business Park AB hade säkerställt en tillräcklig intern

**Boden kommun**

Uppföljning av fördjupande granskningar och riktade uppdrag

2023-02-20

kontroll avseende hantering av bisysslor. Bedömningen blev att de granskade nämnder och styrelses inte har säkerställt en tillräcklig intern kontroll avseende hanteringen av bisysslor.

Rekommendationer som lämnats var

- Att kommunstyrelsen upprättar koncerngemensamma riktlinjer för hantering av bisysslor, samt att bolagsstyrelser och nämnder implementerar dessa i sina verksamheter.
- Att bolagsstyrelser och nämnder ser över möjligheten att skapa sig en samlad bild över godkända och nekade bisysslor för att minimera risken för förtroendeskadliga inköp/upphandlingar.
- Att bolagsstyrelser och nämnder säkerställer fungerande rutiner för att fånga upp eventuella bisysslor.

### *Bedömning*

Granskningen som genomfördes 2021 har diarieförts och behandlats av styrelsen inom rimlig tid. Beslut om åtgärd har tagits, dock framgår det inte tillräckligt tydligt när dessa ska genomföras. Åtgärden är att personalavdelningen får i uppdrag att se över möjligheten för nämnderna att skapa en samlad bild över tagna beslut om förbud mot bisysslor.

Enligt svar från representant har en kommungemensam riktlinje för bisysslor tagits fram och som i dagsläget är skickad för fastställande. Åtterrapporing har skett i samband med framtagandet av riktlinjen. Alla beslut om förbud ska diarieföras, detta gör att det blir enklare att söka fram dess om så krävs vilket förenklar arbetet med att skapa en samlad bild.

### **3.1.1.11 Granskning Implementering av barnkonventionen**

Syftet med granskningen var att pröva om kommunstyrelsens och övriga nämnders styrning och ledning är ändamålsenlig utifrån ett barnrättsperspektiv samt om den interna kontrollen inom området är tillräcklig. Granskningen visade att kommunstyrelsens styrning och ledning inte helt är ändamålsenlig utifrån ett barnrättsperspektiv och att den interna kontrollen inom området inte helt är tillräcklig.

Rekommendationer som lämnats var

- Att kommunstyrelsen aktivt tydliggör samordning för styrning och uppföljning av arbetet med barnkonventionen.
- Att berörda nämnder vidtar aktiva åtgärder i syfte att stärka området framgent utifrån granskningens påtalade utvecklingsområden.

### *Bedömning*

Granskningen som genomfördes 2021 har diarieförts och behandlats av styrelsen. Dock behandlades granskningen under sammanträdet 21-11-15, vilket var efter sista datum som svar skulle lämnas. Beslut om åtgärd har tagit, dock kan dessa förtydligas när de ska genomföras. En åtgärd var att barnrättsstrateger under året ska etablera ett



förvaltningsövergripande nätverk med syfte att identifiera åtgärdsbehov och föreslå lösningar. Detta ska avrapporteras i samband med ordinarie verksamhetsuppföljning.

Enligt svar från representant har nätverket bildats och är idag sammansatt av representanter från samtliga förvaltningar. På grund av aktiviteter i den centrala krisledningen har personalresurser ianspråktagits till att stödja krishantering. Första mötet genomfördes därför under våren 2022 med fler möten inplanerade. Ett förslag till metodhandbok för att stödja befintliga arbetsprocesser och säkerställa att barnens rättigheter tillvaratas har tagits fram under vintern av Barnrättsstrateger.

### **3.1.1.12 Kommunstyrelsens uppsikt samt finansiella planering**

Syftet med granskningen var att pröva om uppsikt och ekonomisk förvaltning sköts med tillräcklig intern kontroll och är en uppföljande granskning från 2018-2019. Granskningen visade att kommunstyrelsens uppsikt och ekonomiska förvaltning i vissa avseenden har förbättrats jämfört med föregående granskning.

Rekommendationer som lämnats var

- Att kommunstyrelsen gör en översyn av bolagsordningar när det gäller kommunalt ändamål och kommunala befogenheter. Enligt kommunallagen ska styrelsen årligen pröva om bolagens verksamhet varit förenlig med kommunalt ändamål och kommunala befogenheter
- Att kommunstyrelsen gör en översyn av företagspolicy. Policyn bör reglera hur/om dialog/träffar mellan kommunstyrelse och företagsstyrelser ska ske i de fall samma individ har båda rollerna.
- Att kommunstyrelsen prövar om det ska ske en översyn av ägardirektiv till bolagen. Denna bör i så fall fokusera på dels direktiv hur bolagens budgetdokument ska vara utformade, dels vilka underlag som ska inrapporteras till ägaren inom ramen för finansiell planering och rapportering.
- Att kommunstyrelsen, i samband med behandling av revisionsrapporter, ger ett tydligt uppdrag till förvaltningen vilka åtgärder som ska vidtas samt anger formerna för hur uppdraget ska återrapporteras till styrelsen.

#### *Bedömning*

Granskningen som genomfördes 2021 har diarieförts och hanterats inom rimlig tid. Beslut kring åtgärder har tagits och är tillräckligt tydliga. En åtgärd var att kommunstyrelsen uppdrar till kommunledningsförvaltningen att i samverkan med de helägda kommunala bolagen se över bolagsordningarna när det gäller kommunalt ändamål och kommunala befogenheter. Vi har inte kunnat verifiera att detta genomförts.

### **3.1.1.13 Pensionshantering och redovisning**

Granskningens syfte var att bedöma om kommunen har ändamålsenliga och tillförlitliga rutiner för rapportering av pensionsunderlag avseende aktuella pensionsplaner och som säkerställer en tillräcklig intern kontroll. Vidare var syftet att bedöma om redovisningen av pensionsåtagandet ger en rättvisande bild i räkenskaperna.

#### Rekommendationer som lämnats var

- Att tillse att upprätta tydliga beskrivningar över de tester och kontroller som utförs kopplat till olika moment inom administrationen. Deras bedömning är att det även kopplat till detta bör finnas instruktioner över
  - Hur testet och kontroller skall utföras
  - Nominella krav på storlek av stickproven
  - Dokumentation av resultatet av genomförda kontroller
  - Vem som utför testerna samt vem som kontrollerat resultatet.
- Att tillse att det införs rutinmässiga tester av pensionsgrundande lön enligt lönesystemet jämfört med fakturaspecifikation gällande årsfakturan från KPA.
  - Testet bör utföras på samtliga individer i underlaget
  - Testet bör bestå av kontroll av att antalet individer är korrekt samt att de pensionsmedförande lönerna enligt specifikationen är överstämmande med informationen i lönesystemet.

#### *Bedömning*

Granskningen som genomfördes 2021 har diarieförts och hanterats inom rimlig tid. Beslut av åtgärder är tagna och tydliga. En åtgärd var att kommunstyrelsen uppdrog till kommunledningsförvaltningen att ta fram beskrivningar över arbetsgång vid de olika momenten inom pensionsadministrationen. Enligt tjänsteskrivelse daterad 2022-10-24 finns dessa beskrivningar upprättade.

#### **3.1.1.14 Granskning av omorganisation**

Granskningens syfte har varit att översiktligt granska kommunens omorganisation som initierades i kommunfullmäktige 2019-10-14 och besvara huruvida kommunfullmäktiges beslut och mål har uppnåtts. Utöver den revisionella ansatsen har också delar som hanterar kvalitet och effekter genomförts i samverkan med kommunledningskontoret.

Rekommendationer som lämnades till kommunstyrelsen, i egenskap av ledande och samordnande organ, kopplat till granskningens revisionsfrågor var att:

- Säkerställa att riskbedömningar följs upp, både förvaltningsövergripande och individuella.

Rekommendationer som lämnades till kommunstyrelsen, i egenskap av ledande och samordnande organ, kopplat till granskningens utvärderingsfrågor var att:

- Skyndsamt säkerställa att kartläggning av chefers förutsättningar genomförs.
- Vägarna in till stödjande funktioner, särskilt personal, kansli och IT, för förvaltningarna tydliggörs. Lämpligen sker tydliggörande i dialog med förvaltningarna för att säkerställa

att vägarna in är ändamålsenliga för både de stödande funktionerna och förvaltningarna.

- Tydliggöra ansvar och roller i arbetet vad gäller långsiktig kompetensförsörjning
- Säkerställa att de handläggare som arbetar i kommunens ärendehanteringssystem erbjuds utbildning i den mån de behöver. Särskilt bör handläggare som arbetar med sekretessärenden prioriteras.
- Följa upp och fundera på alternativa mötesformer för kommunledningsförvaltningens ledningsgrupp gällande kultur- och fritidsavdelningen och räddningsavdelningen utifrån deras verksamheters behov av samverkan.

#### *Bedömning*

Granskningen som har slutförts i december 2022 har diarieförts. Vi har inte kunnat bedöma huruvida övriga kontrollmål uppnåtts.

#### **3.1.1.15 Granskning av robusthet vid IT-störning**

Syftet med granskningen är att bedöma om kommunen har ändamålsenliga rutiner för att kunna upprätthålla verksamheter vid större IT-störningar.

#### *Bedömning*

Granskningen som har slutförts i dagarna och har vid skrivande stund inte överlämnats till kommunstyrelsen vilket medför att någon bedömning inte kan göras.

#### **3.1.1.16 Granskning av offentlighetsprincipen**

Syftet med granskningen var att granska om kommunstyrelsen, samhällsbyggnadsnämnden samt bolagen Restprodukt och bearbetning AB, Boden Business park AB och Boden Event AB säkerställt att efterlevnaden av offentlighetsprincipen är tillfredställande och ändamålsenlig. Den sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte var att kommunstyrelsen, samhällsbyggnadsnämnden samt berörda bolag inte bedrev ett ändamålsenligt arbete inom området. Vi konstaterade dock att det pågår ett förbättringsarbete inom området vilket vi anser är positivt.

Rekommendationer som lämnades till kommunstyrelsen var att;

- säkerställa att arbetet med att färdigställa informationshanteringsplanerna sker i enlighet med framtagna tidplaner.
- att kommunövergripande riktlinjer gällande hantering av allmänna handlingar tas fram.
- säkerställa att det finns lättillgänglig information på kommunens hemsida om hur allmänheten ska gå till väga vid en begäran om att få ta del av allmänna handlingar.
- att säkerställa att utbildning gällande offentlighetsprincipen och hantering av allmänna handlingar genomförs systematiskt och inkluderar hela kommunkoncernen inklusive förtroendevalda.

- hantering av allmänna handlingar inkluderas i riskanalyserna och därmed ligger tillgrund för en utvecklad internkontroll inom området.
- åtgärder vidtas för att säkerställa att skyndsamt handläggning vid utlämnande av allmän handling sker.

### *Bedömning*

Granskningen som har slutförts i dagarna och har vid skrivande stund inte överlämnats till kommunstyrelsen vilket medför att någon bedömning inte kan göras.

## **3.2 Riktade uppdrag för kommunstyrelsen**

I denna granskning har vi även gått igenom de riktade uppdragen som går att hitta i de strategiska planerna för mandatperioden. Dessa riktade uppdrag har sökts fram för hand via Boden kommuns hemsida. Resultatet för alla riktade uppdrag går att se i bilaga B där grön färg innebär att vi har hittat en slutrapportering av uppdraget medan röd färg betyder att uppdraget återtagit.

## **3.3 Bedömning - kommunstyrelsen**

Vår bedömning är att kommunstyrelsens hantering av fördjupade revisionsgranskningar till övervägande del är ändamålsenlig och har förutsättningar att bidra till det löpande förbättringsarbete som styrelsen bedriver. Vår bedömning grundar sig på 13 genomförda fördjupade granskningar där samtliga har diarieförts och behandlats av styrelsen med tillfredsställande svar. Det finns beslut om åtgärder där det i hälften av granskningarna tydligt framgår när åtgärderna ska genomföras och i 11 av 13 granskningar tydligt framgår vem som är ansvarig för åtgärderna. Inom ramen för denna granskning har vi inte kunnat få bekräftat för samtliga granskningar huruvida föreslagna åtgärder verkställts. Två granskningar var vid skrivande stund ej redovisade för kommunstyrelsen vilket medför att någon bedömning av kontrollmålen inte kunnat genomföras.

Gällande de riktade uppdragen framkommer så har vi haft svårigheter att avgöra huruvida uppdragen är återrapporterade och genomförda. I budgetberedningens protokoll som ligger till grund för kommunfullmäktiges beslut om strategisk plan redovisas vilka uppdrag som är avrapporterade till fullmäktige sedan föregående plan, vilka uppdrag som föreslås utgå eller anses vara avrapporterade av annat skäl. Det sker således en årlig uppföljning och avstämning av dessa uppdrag i samband med beredning av strategisk plan. Det framkommer dock inte tydligt i strategisk plan då den innehåller uppgifter om ej genomförda uppdrag från tidigare år samt nya uppdrag. Det implicerar att övriga uppdrag är genomförda.

Vi bedömer att kommunstyrelsen har återrapporterat de av fullmäktige riktade uppdrag som lämnats under mandatperioden. Vi kan dock inte bekräfta att samtliga uppdrag är genomförda till fullo.

## 4 Socialnämnden

### 4.1 Granskningsiakttagelser

Inom ramen för denna granskning följer vi upp 10 granskningar som berör Socialnämnden. Nedanstående tabell är en summering av granskningarna där grönt = uppfyllt, gul = delvis, rött = ej uppfyllt och lila = kan ej bedöma.

Protokoll	Granskning diarieförd	Behandlad av nämnd	Tillfredställande svar	Beslut om åtgärder	Åtgärder framgår	Tydligt när	Tydligt vem	Genomförs
Framtidens äldreomsorg	190326 §35							
Socialtjänstens insatser till barn och unga	191219 §130							
Ansvarsutövande	200526 §73							
Socialnämndens uppsikt	210615 §66							
Arbetsmiljöarbetet för chefer inom SN verksamhet	211026 §111							
Implementering av barnkonventionen	210928 §98							
Granskning av riktlinjer inom AO	220930 §98							
Granskning av läkemedelshantering	221216 §148							
Granskning av insatser för barn och unga	221216 §147							
Granskning av robusthet vid IT-störningar								

#### 4.1.1 Behandling av revisionsrapporter

##### 4.1.1.1 Granskning Framtidens äldreomsorg

Granskningen syftar till att bedöma om socialnämnden säkerställt ett ändamålsenligt arbete avseende framtidens äldreomsorg och om nämndens kontroll inom området är tillräckligt. Granskningen visade på att socialnämnden inte hade säkerställt ett ändamålsenligt arbete avseende framtidens äldreomsorg samt att den interna kontroller inte var tillräcklig.

Rekommendationer som lämnades var

- Initiera ett samlat nämndöverskridande grepp kring arbetet för framtidens äldreomsorg i syfte att skapa heltäckande strategier och konkretiserade planer på längre sikt.

- Följ upp och omsätt underlag och utredningsresultat till en ändamålsenlig planering och framtidsstrategi. Detta gäller såväl det framtida utbudet av boendeformer, som perspektiv på mångkultur, språkkunskaper, kompetensförsörjning och tekniska lösningar.
- Utveckla arbetet med medborgarperspektiv med syfte att i beslut som rör planer och strategier ta hänsyn till den äldreomsorg som förväntas efterfrågas av brukare på längre sikt. Vi ser även att det kan vara motiverat att pensionärsrådets roll och inflytande utvärderas för att säkerställa att fullmäktiges intentioner efterlevs.

### *Bedömning*

Granskningen som genomfördes 2019 har diarieförts och behandlats av styrelsen inom rimlig tid. Beslut om åtgärd har tagits och varit tillräckligt tydliga. En av åtgärderna är att nämnden har gett förvaltningen i uppdrag att initiera ett samlat nämndöverskridande arbete för framtidens äldreomsorg. En annan är att omsätta underlag och utredningsresultat till en ändamålsenlig planering och framtidsstrategi samt att utveckla arbetet med medborgarperspektiv.

Efter omorganisation sker enligt nämnden det nämndöverskridande arbetet främst med Samhällsbyggnadsförvaltningen och då fastighetsavdelningen och avdelningen för fysisk planering. Exempel på frågor som det arbetas med på förvaltningsöverskridande nivå är detaljplanefrågor kopplat till framtida behov i enlighet med den boendeutredning som tagits fram, samt renoveringsbehov inom befintliga fastigheter samt kommande behov av boendeplatser.

Enligt svar från representant är de underlag som används för planering och strategi avseende framtidens äldreomsorg de rapporterna om "Boendeutredning utifrån demografiska förändringar" från 2015 samt "Framtida behov av platser inom omsorgen". Dessa ska vara antagen av Socialnämnden i december 2018 och Kommunfullmäktige i maj 2019.

Arbetet med medborgarperspektivet har tagits med i boendeutredningen där bland annat medborgares behov av biståndsbedömt trygghetsboende framförts, vilket också beslutats om och genomförts. Behov av ordinärt trygghetsboende har identifierats och är fortsatt en aktuell fråga. Tillgänglighetsutredning avseende bostadsbeståndet i Boden genomfördes 2015, det kunde konstateras i utredningen att en små insats kan ge hög tillgänglighet ur ett medborgarperspektiv.

#### **4.1.1.2 Granskning Socialtjänstens insatser till barn och unga**

Syftet med granskningen var att pröva om socialnämnden säkerställt en ändamålsenlig styrning avseende insatser till barn och unga och om socialnämnden säkerställt en tillräcklig intern kontroll inom området. Granskningen visade på att socialnämnden säkerställt en ändamålsenlig styrning avseende insatser till barn och unga. Vidare att socialnämnden säkerställt en tillräcklig intern kontroll inom området.

Rekommendationer som lämnades var

- Att nämnden verkar för att säkerställa att det inom organisationen finns goda förutsättningar för intern samverkan.

## Boden kommun

Uppföljning av fördjupande granskningar och riktade uppdrag

2023-02-20

- Att nämnden verkar för att säkerställa att arbetet med ekonomi i balans är implementerat inom verksamheterna.
- Att nämnden säkerställer insatser efter avslutad placering.
- Att nämnden löpande följer upp åtgärder utifrån brister som framkommer i förvaltningens egenkontroller

### *Bedömning*

Granskningen som genomfördes 2019 har diarieförts och behandlats av styrelsen inom rimlig tid. Beslut om åtgärd har tagits, dock är det otydligt gällande när åtgärderna ska genomföras. En av åtgärderna är att förvaltningsledningen fått i uppdrag att återrapportera pågående arbete till socialnämnden genom budgetuppföljningar och nämndens kvalitetsledningssystem.

Enligt Socialnämndens representant sker återrapportering efter varje budgetuppföljning. Då skall även alla kostnader för alla former av placeringar redovisas, samt jämförande bilder mellan åren vad gäller placeringar och kostnader. Vid utskott lämnas detaljerad information per ärende/individ.

#### **4.1.1.3 Granskning avseende styrelsens och nämndernas ansvarsutövande**

Granskningens syfte är att pröva om kommunstyrelsen och nämnderna vidtar tillräckliga åtgärder för att styra, följa upp och kontrollera tilldelat uppdrag. Granskningen visar på att socialnämnden inte bedriver sin verksamhet med tillräcklig styrning eller på ett ur ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt.

Rekommendationer som lämnades var

- Då nämnden visade på ett ökande underskott under året rekommenderar revisorerna att socialnämnden vidtar aktiva beslut för att nå ekonomi i balans, samt att noggrant följa den ekonomiska utvecklingen

### *Bedömning*

Granskningen som genomfördes 2020 har diarieförts och behandlats av styrelsen inom rimlig tid. Beslut om åtgärd har tagits, dock är det otydligt när de ska genomföras. Nämnden avser säkerställa beslut avseende tidsramar för genomförande och återrapportering.

Enligt representants svar från socialnämnden ska i de beslut nämnden fattar ingå tidsram för genomförande och återrapportering. Under år 2019 och 2020 när handlingsplan för ekonomi i balans var aktuellt för nämnden skedde återrapportering löpande vid nämndssammanträdena. Viktigt att nämna i sammanhanget enligt svaret är att det kan vara svårt att tidsätta exempelvis hur snabbt ett boende kan stängas mot bakgrund av att ersättningsplatser för de brukare som ska flytta måste ordnas genom att plats på annat boende blir vakant.

#### **4.1.1.4 Socialnämndens uppsikt**

Syftet med granskningen har varit att bedöma om socialnämnden har säkerställt ett tillräckligt ansvarsutövande under 2020. Granskningen visade på att socialnämnden i allt väsentligt har säkerställt ett tillräckligt ansvarsutövande under år 2020.

Rekommendationer som lämnades var

- Att socialnämnden säkerställer att tillräckliga åtgärder fortsatt vidtas i syfte att ha en ekonomi i balans för år 2021 och kommande år.

#### *Bedömning*

Granskningen som genomfördes 2021 är diarieförd och hanterad i rimlig tid. Beslut kring åtgärder är inte tagna dock hade nämnden ingen särskild anmärkning. I yttrandet framgår det ett antal punkter som nämnden anser bör framgå mot bakgrund av granskningen. Exempel på detta är att under verksamhetsåret 2021 har socialnämnden beslutat om en verksamhetsplan med en budget i balans.

#### **4.1.1.5 Granskning arbetsmiljöarbetet för chefer inom socialnämndens verksamheter**

Syftet med granskningen har varit att bedöma om nämnden säkerställer en ändamålsenlig organisatorisk och social arbetsmiljö för chefer, samt om den interna kontrollen i sammanhanget är tillräcklig. Bedömningen blev att socialnämnden inte helt säkerställer en ändamålsenlig organisatorisk och social arbetsmiljö för chefer och att den interna kontrollen inom området inte helt är tillräcklig.

Rekommendationer som lämnades var

- Att analysera när i tid under året som arbetsmiljömål i verksamheterna skall upprättas så att de även kan vara styrande för arbetsmiljöarbetet under större delar av verksamhetsår som avses
- Att analysera vilka av de styrande dokumenten för området som nämnden bör fastställa/anta, samt vilka dokument som kan beslutas om i förvaltningsorganisationen.
- Att analysera hur formerna för delaktighet och tydlighet för påverkan kan stärkas i organisationen.
- Att analysera hur uppföljning och utvärdering av upprättade handlings/åtgärdsplaner kan stärkas, inte minst i syfte att kunna vidta relevanta åtgärder.
- Att vidta åtgärder för att stärka kännedomen i organisationen om vad kränkande särbehandlingar är samt hur organisationen kan arbeta för att tidigt identifiera och undanröja att sådana beteenden förekommer.
- Att nämnden analyserar hur formerna för rapporteringen, uppföljning och analys av chefers arbetsmiljösituation kan stärkas. Detta inte minst utifrån att vår granskning tydligt påvisar att chefers arbetsmiljösituation skiljer sig från medarbetarnas situation i övrigt.
- Att nämnden vidtar åtgärder för att tydliggöra hur rapportering om missförhållanden som ställs till en enskild nämndsledamot skall hanteras. Detta i syfte att säkerställa att rapportering som når nämndens ledamöter omhändertas på ett enhetligt och systematiskt vis.



### *Bedömning*

Granskningen som genomfördes 2021 har diarieförts och behandlats av styrelsen inom rimlig tid. Beslut om åtgärd har tagits och varit tillräckligt tydliga. Nämnden har gett förvaltningen i uppdrag att arbeta med roller, ansvar och tydliggöra mandat inom organisationen. Arbetet är pågående enligt svar från nämnden. Med anledning av Visions framställan enligt AML 6 kap. 6a§ initierade kommunledningen en fördjupad arbetsmiljögranskning med stöd av företagshälsan. I avvaktan på resultat av granskningen kom kommunledningen och Vision överens om att inga åtgärder skulle vidtas innan granskningen färdigställts. Därav har inte arbetet avseende förtydligande av roller, ansvar och mandat inom organisationen påbörjats ännu. Vi bedömer att åtgärderna är påbörjade och delvis genomförda.

#### **4.1.1.6 Granskning Implementering av barnkonventionen**

Syftet med granskningen var att pröva om kommunstyrelsen och övriga nämnders styrning och ledning är ändamålsenlig från ett barnrättsperspektiv samt om den interna kontrollen inom området är tillräcklig. Granskningen visade på att socialnämndens styrning och ledning i allt väsentligt är ändamålsenlig utifrån ett barnrättsperspektiv och att den interna kontrollen inom området i allt väsentligt är tillräcklig.

Rekommendationer som har lämnats var

- att berörda nämnder vidtar aktiva åtgärder i syfte att stärka området framgent utifrån granskningens påtalade utvecklingsområden.

### *Bedömning*

Granskningen som genomfördes 2021 har diarieförts och behandlats av styrelsen inom rimlig tid. Yttrande har lämnats med kommentarer. Nämnden ska vid nästa revidering av dokumentet ersätta benämningen "policy" med "rutin".

Enligt svar från representant skedde revidering 2021-10-07 där benämningen ändrades. Som svar mot den nationella desinformationskampanj som bedrivits mot socialtjänsten och att man "tar barn" har en mängd informationsinsatser om vad lagen säger och hur socialtjänstens arbete bedrivs, skett från verksamheten. Bland annat har personal besökt BIS- Boden i samverkan för nyanlända för att informera sakligt och faktabaserat om socialtjänst och barnskydd.

#### **4.1.1.7 Granskning av implementering och efterlevnad av riktlinjer och rutiner inom äldreomsorgen**

Granskningen har syftat till att bedöma på vilket sätt socialnämnden tillser att styrande och stödjande dokument, kopplat till brukarna inom äldreomsorgen, används på ett tillfredsställande sätt. Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte var att nämnden till viss del tillser att styrande och stödjande dokument kopplat till brukarna inom äldreomsorgen används på ett tillfredsställande sätt. Vidare var bedömning att efterlevnaden av fastställda styrande och stödjande dokument inte är tillfredsställande.

#### Rekommendationer som lämnades var

- se över den omfattande mängden styrande och stödjande dokument som idag finns.
- se över hur/var styrande och stödjande dokument ska finnas samlade.
- säkerställa att styrande och stödjande dokument (samt lagstiftning) efterlevs.
- säkerställa att samtliga medarbetare känner till/tagit del av de styrande och stödjande dokument som finns och de ska förhålla sig till.

#### *Bedömning*

Granskningen som genomfördes 2022 har diarieförts och behandlats av styrelsen inom rimlig tid. Styrelsen har gett verksamhetschefen i uppdrag att säkerställa implementering och efterlevnad av riktlinjer och rutiner på alla nivåer inom verksamhetsområdet. Uppdraget ska återrapporteras senast februari 2023 vilket gör att vi i nuläget inte kan bedöma uppdraget är genomfört.

#### **4.1.1.8 Granskning av läkemedelshantering**

Granskningens syfte har varit att bedöma om socialnämnden säkerställt en ändamålsenlig och patientsäker läkemedelshantering samt bedöma om att det finns en tillräcklig intern kontroll avseende läkemedelshantering. Kommunrevisorernas sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att socialnämnden till viss del säkerställer en ändamålsenlig och patientsäker läkemedelshantering och i huvudsak har tillräcklig intern kontroll avseende läkemedelshantering. Revisorerna anser dock att det finns ett antal förbättringsområden för att utveckla och säkerställa läkemedelshantering.

#### Rekommendationer som lämnades var

- utveckla kvalitetsledningssystemet, bl a avseende struktur och tillgänglighet.
- driva på samarbetet med regionen, bl a genom tydliggörande av ansvarsgränser.
- utveckla arbetet med riskanalyser.
- utveckla löpande rapportering av patientsäkerhetsarbetet till nämnden.
- vidta åtgärder för att säkerställa tillämpning av de rutiner och system som finns avseende avvikelserapportering.
- verka för att läkemedelsgenomgångar erbjuds i enlighet med gällande föreskrifter inom området.
- vidta åtgärder för att minska risker avseende delegering och läkemedelshantering.

### *Bedömning*

Granskningen som genomfördes 2022 har diarieförts och behandlats av nämnden inom rimlig tid. Beslut om åtgärd har tagits och varit tillräckligt tydliga. Nämnden har gett verksamhetschef hälso- och sjukvård samt medicinskt ansvarig sjuksköterska i uppdrag att ta fram ett förslag till plan för att ge patientsäkerhetsrapporten ett tydligt innehåll samt följa upp pågående arbeten gällande övriga rekommendationer i granskningsrapporten. Uppdraget ska återrapporteras senast 28 mars 2023 vilket medför att vi i skrivande stund inte kan bedöma huruvida åtgärderna har genomförts.

#### **4.1.1.9 Granskning av insatser för barn och unga**

Granskningens syfte har varit att bedöma om insatserna för barn- och unga är ändamålsenliga, samt om det finns en fungerande samverkan kring målgruppen mellan socialtjänst, skola och barn- och ungdomspsykiatri. Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att socialnämnden bedöms ha en tydlig process och ett systematiskt planerings- och uppföljningsarbete gällande insatser för barn och unga. Såväl på individnivå som en aggregerad nivå. Vi bedömer också att socialnämnden har tillräckliga rutiner och systematik i arbetssätt med egenkontroller och kvalitetssäkring av uppföljningar.

Rekommendationer som lämnades var

- Kvalitetssäkra processen med upphandling av leverantörer på området HVB när det gäller tillståndskontroller.
- Utforma rutin och arbetssätt för att överföra och sammanställa information om kvalitetsbrister till upphandlingsansvarig.
- Säkerställ att samverkan med samtliga skolverksamheter är tydliggjord och känd hos samtliga samverkansparter.
- Närmare analysera varför kostnaderna för öppna insatser enligt offentliga data är bland de lägsta i landet samtidigt som kostnaderna för placeringar är betydligt högre.

### *Bedömning*

Granskningen som genomfördes 2022 har diarieförts och behandlats av nämnden inom rimlig tid. Beslut om åtgärd har tagits och varit tillräckligt tydliga. Delar av åtgärderna är genomförda medan vi för vissa åtgärder inte kan bedöma huruvida åtgärderna har genomförts i skrivande stund.

## **4.2 Riktade uppdrag för socialnämnden**

I denna granskning har vi även gått igenom de riktade uppdragen som går att hitta i de strategiska planerna för mandatperioden. Dessa riktade uppdrag har sökts fram för hand via Boden kommuns hemsida. Resultatet för alla riktade uppdrag går att se i bilaga C där grön färg innebär att vi har hittat en slutrapportering av uppdraget medan röd färg betyder att uppdraget återtagits.



**Boden kommun**

Uppföljning av fördjupande granskningar och riktade uppdrag

2023-02-20

### **4.3 Bedömning -socialnämnden**

Vår bedömning är att socialnämndens hantering av fördjupade revisionsgranskningar är ändamålsenlig och har förutsättningar att bidra till det löpande förbättringsarbete som nämnden bedriver. Vår bedömning grundar sig på nio genomförda fördjupade granskningar där samtliga diarieförts och behandlats av nämnden med tillfredsställande svar. Det finns beslut om åtgärder där det tydligt framgår när åtgärderna ska genomföras (med två undantag) och vem som är ansvarig. Inom ramen för denna granskning har vi inte kunnat få bekräftat huruvida föreslagna åtgärder verkställts då tid för redovisning av genomförandet inte passerat vid skrivande stund. En granskning var vid skrivande stund ej redovisad för nämnden.

Vi bedömer att socialnämnden har återrapporterat de av fullmäktige riktade uppdrag som lämnats under mandatperioden.

## 5 Miljö- och byggnadsnämnden

### 5.1 Granskningsiakttagelser

Inom ramen för denna granskning följer vi upp två granskningar som berör miljö- och byggnadsnämnden. Nedanstående tabell är en summering av granskningarna där grönt = uppfyllt, gul = delvis, rött = ej uppfyllt och lila = kan ej bedömas.

	Protokoll	Granskning diarieförd	Behandlad av nämnd	Tillfredställande svar	Beslut om åtgärder	Åtgärder framgår	Tydligt när	Tydligt vem	Genomförs
Tillsynsverksamheten inom miljöområdet	181106 §64								
Granskning av robusthet vid IT-störningar									

#### 5.1.1 Behandling av revisionsrapporter

##### 5.1.1.1 Granskning kontroll tillsynsverksamheten inom miljöområdet

Granskningen syftade till att besvara om miljö- och byggnämnden bedriver tillsynsverksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt med tillräcklig internkontroll.

Bedömningen var att miljö- och byggnämnden bedriver sin tillsynsverksamhet på ett ändamålsenligt sätt, och till övervägande del på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vidare bedömdes det att nämndens interna kontroll inom området till övervägande del är tillräcklig.

Rekommendationer som lämnats var

- att nämnden tar initiativ till att definiera kostnadstäckningsgraden för tillsynsverksamheten och överväger ett målvärde för, samt uppföljning av, kostnadstäckningsgraden.
- att nämnden säkerställer att uppföljningen av tillsynen ger en helhetsbild av genomförd tillsyn i förhållande till tillsynsplan, samt tydliggör huruvida det föreligger en tillsynsskuld.
- att nämnden överväger att tydliggöra vilka löpande omprioriteringar/ avsteg från tillsynsplanen som tjänstemän får göra och vilka som ska beslutas om i nämnd.
- att nämnden överväger om behov finns av att följa upp inspektörernas tidsnyttjande utifrån hur stor del av tillgänglig arbetstid som läggs på tillsyn.

##### Bedömning

Granskningen som inleddes 2018 har diarieförts men behandlades av nämnden cirka 5 månader senare vilket faller utanför rimlig tid. Beslut om åtgärd har tagits och är tydliga. Nämnden skall ta rekommendationerna i beaktning när

verksamhetsplaneringen omarbetas för 2019, mot bakgrund av de förändringar som sker i den övergripande kommunala styrningen.

Enligt svar från representant från nämnden införde ett nytt ärendehanteringssystem 2018 som ska hantera alla ärenden inom nämndens verksamhet. Nämnden har även genomfört en omfattande processkartläggning för att ta fram ett metod- och handläggarstöd för det dagliga arbetet samt framtagande av en verksamhetsbaserad informationsredovisning. Informationshanteringsplan fastställdes 2020-11-19. Verksamhetsplaneringen har omarbetats för att följa naturvårdsverkets modell för tillsyn styrd av miljökvalitetsmål. Enligt verksamhetsföreträdare har tillsynskuld endast funnits inom livsmedelsområdet och i och med att efterdebitering tillämpas från och med 2023 så är denna skuld reglerad.

#### **5.1.1.2 Granskning robusthet vid IT-störning**

Syftet med granskningen är att bedöma om kommunen har ändamålsenliga rutiner för att kunna upprätthålla verksamheter vid större IT-störningar.

##### *Bedömning*

Granskningen som har slutförts i dagarna och har vid skrivande stund inte överlämnats till miljö- och byggnadsnämnden vilket medför att någon bedömning inte kan göras.

## **5.2 Bedömning - miljö- och byggnadsnämnden**

Vår bedömning är att Miljö- och byggnadsnämndens hantering av fördjupade revisionsgranskningar är ändamålsenlig och har förutsättningar att bidra till det löpande förbättringsarbete som styrelsen bedriver. Bedömningen grundar sig dock endast på en iakttagelse. Nämnden har varit föremål för ytterligare en fördjupad granskning vilken dock i skrivande stund inte är presenterad för nämnden.

Miljö- och byggnadsnämndens saknar av fullmäktige riktade uppdrag under mandatperioden.

## 6 Arbetsmarknads- och utbildningsnämnden

### 6.1 Granskningsiakttagelser

Inom ramen för denna granskning har vi följt upp 6 granskningar som berör Arbetsmarknads- och utbildningsnämnden. Nedanstående tabell är en summering av granskningarna där grönt = uppfyllt, gul = delvis, rött = ej uppfyllt och lila = kan ej bedömas.

Protokoll	Granskning diarieförd	Behandlad av nämnd	Tillfredställande svar	Beslut om åtgärder	Åtgärder framgår	Tydligt när	Tydligt vem	Genomförts
Likvärdig skola	210225 §24							
Aktiva styrning och kontroll av trygghet	210527 §42							
Implementering av barnkonventionen	210916 §61							
Kommunens integrations och mångfaldsarbete	211216 §105							
Granskning av ekonomisk uppföljning och prognosrutiner	230126 §6							
Granskning av robusthet vid IT-störningar								

#### 6.1.1 Behandlings av revisionsrapporter

##### 6.1.1.1 Granskning av likvärdig skola

Granskningens syfte var att bedöma om utbildningsnämnden säkerställt en ändamålsenlig utbildning vad gäller likvärdighet i grundskolan och gymnasieskolan avseende insatser för stöd och stimulans. Det innebär att nämnden ska säkerställa att det inte finns oskäliga skillnader mellan skolorna och eleverna. Granskningen syftade även till att bedöma om den interna kontrollen inom området var tillräcklig.

Utifrån granskningen framgick det att utbildningsnämnden i allt väsentligt säkerställer en ändamålsenlig utbildning vad gäller likvärdighet i grundskolan och gymnasieskolan avseende insatser för stöd och stimulans, samt att utbildningsnämndens interna kontroll inom området inte är helt tillräcklig.

Rekommendationer som lämnades var

- att utbildningsnämnden säkerställer att den i de nya formerna för det systematiska kvalitetsarbetet får ett tillräckligt underlag i form av analys på enhets- och huvudmannanivå avseende elevernas kunskapsresultat och måluppfyllelse för att kunna identifiera eventuella skillnader mellan skolenheterna och därigenom kunna vidta adekvata åtgärder, samt

- att utbildningsnämnden säkerställer att det finns förutsättningar för skolenheterna att arbeta med extra stimulans för de elever som är i behov av det.

### *Bedömning*

Granskningen som genomfördes 2020 har diarieförts och behandlats av styrelsen inom rimlig tid. Beslut om åtgärd har tagits och varit tydliga. Åtgärderna har exempelvis varit att ge skolchefen i uppdrag att fortsätta utveckla det systematiska kvalitetsarbetet samt att revidera verksamhetens rutiner.

Enligt svar från representant inom nämnden har rutiner för verksamhetens arbete med ledning och stimulans sedan dess reviderats. Även stödmaterialet för det systematiska kvalitetsarbetet har reviderats för att tydliggöra verksamhetens arbete med ledning och stimulans. Ny rutin har upprättats för att tillföra perspektivet i befintlig dokumentation.

#### **6.1.1.2 Aktiva styrning och kontroll av trygghet, studiero och frånvaro**

Granskningens syfte var att granska utbildningsnämndens aktiva styrning och kontroll av trygghet, studiero och frånvaro. Revisorerna gjorde den samlade bedömningen att utbildningsnämnden inte säkerställer en ändamålsenlig styrning av grundskolan och gymnasieskolan inom områdena trygghet och studiero samt frånvaro. Även att nämnden inte säkerställer att den interna kontrollen inom området är tillräcklig.

Rekommendationer som lämnades var

- Att utbildningsnämnden säkerställer att nämnden får del av uppföljningar med analyser inom områdena trygghet, studiero och frånvaro som visar på resultat och skillnader avseende enheter, kön, årskurser, socioekonomi med mera för att på så sätt få bättre underlag för att kunna agera som huvudman
- Att utbildningsnämnden snarast säkerställer att frånvarohanteringen sker på ett rättssäkert sätt utan att manuell hantering behövs och att återrapportering till nämnden görs i enlighet med fastställda riktlinjer.

### *Bedömning*

Granskningen som genomfördes 2021 har diarieförts och behandlats av nämnden inom rimlig tid. Beslut om åtgärder har tagits samt att yttrandet hänvisar till åtgärder som tagits tidigare. Nämnden har lagt till ytterligare avsnitt i månadsrapporter som berör elevers frånvaro samt att enkäter genomfördes trots då pågående pandemi då underlaget ansågs som en viktig del i det systematiska kvalitetsarbetet.

#### **6.1.1.3 Granskning Implementering av barnkonventionen**

Syftet med granskningen var att pröva om kommunstyrelsen och övriga nämnders styrning och ledning är ändamålsenlig från ett barnrättsperspektiv samt om den interna kontrollen inom området är tillräcklig. Granskningen visade att arbetsmarknads och utbildningsnämndens styrning och ledning inte helt är ändamålsenlig utifrån ett barnrättsperspektiv och att den interna kontrollen inom området inte helt är tillräcklig.



Rekommendationer som lämnades var

- att berörda nämnder vidtar aktiva åtgärder i syfte att stärka området framgent utifrån granskningen påtalade utvecklingsområden.

### *Bedömning*

Granskningen som genomfördes 2021 har diarieförts och behandlats av styrelsen inom rimlig tid. Beslut om åtgärd har tagits och varit tydliga. Nämnden bedömer att revisorernas rekommendationer kommer att uppnås i samband med nämndens arbete med uppfyllande av strategin för arbetet med barnkonventionen samt deltagande i det förvaltningsövergripande nätverket.

Enligt protokoll och uppföljningar framkommer att barnrättsnätverket har bildats och är sammansatt av representanter från samtliga förvaltningar och där ingår AUF med två representanter. Första mötet genomfördes under våren 2022. Under hösten 2022 är ytterligare tre möten inplanerade, därefter preliminärt två möten under vår och två möten under höst.

Enligt svar från representant inom nämnden har Barnrättsstrategerna under vintern tagit fram ett förslag till metodhandbok för att stödja befintliga arbetsprocesser och säkerställa att barnens rättigheter tillvaratas. Vidare har ett förslag till utbildningsplan tagits fram. Förslagen har kommunicerats med nätverket och kommer att behandlas för implementering vid kommande möten.

#### **6.1.1.4 Kommunens integrations och mångfaldsarbete**

Granskningens syfte har varit att bedöma om kommunstyrelsen, arbetsmarknads och utbildningsnämnden samt socialnämnden bedriver ett ändamålsenligt integrations och mångfaldsarbete. Den har även syftat till att bedöma om den interna kontrollen inom området är tillräcklig. Att arbetsmarknads och utbildningsnämnden i allt väsentligt bedriver ett ändamålsenligt integrations och mångfaldsarbete. Samtidigt bedöms den interna kontrollen i sammanhanget som inte helt tillräcklig.

Rekommendationer som lämnades var

- att styrelsen och nämnderna i närtid analyserar formerna för sin styrning av integrationsarbetet utifrån kommande integrationsstrategi.
- att styrelsen och nämnderna säkerställer att de får del av den uppföljning, utvärdering och analys som genomförs inom rådet för trygghet och hälsa.
- att styrelsen och nämnderna säkerställer en tydlig uppföljning av integrations och mångfaldsarbetet i årsbokslutet i enlighet med vad som fastställts i gällande integrationspolicy, samt att uppföljningen omfattar faktiska insatser och resultat.
- att styrelsen och nämnderna aktivt utvecklar dialogen med arbetsförmedlingen för att säkerställa välfungerade former för samverkan, speciellt med tanke på förändrade förutsättningar i och med en reformerad myndighet.

**Boden kommun**

Uppföljning av fördjupande granskningar och riktade uppdrag

2023-02-20

*Bedömning*

Granskningen som genomfördes 2021 har diarieförts och hanterats inom rimlig tid. Beslut kring åtgärder har tagits, vi anser dock att vissa kunde förtydligas med exempelvis när dessa skall vara genomförda. Exempel på åtgärd är att nämnden kommer enligt rekommendationerna att analysera formerna för sin styrning av integrationsarbetet utifrån kommande integrationsstrategi.

**6.1.1.5 Granskning av ekonomisk uppföljning och prognosrutiner**

Granskningens syftade till att bedöma om arbetsmarknad- och utbildningsnämndens arbete med ekonomiska prognoser var ändamålsenligt och effektivt samt om de prognoser som tas fram ger en tillförlitlig bild av nämndens resultat och utveckling.

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte var att arbetsmarknad- och utbildningsnämndens arbete med ekonomiska prognoser var relativt ändamålsenligt och effektivt däremot ansåg vi att de prognoser som tagits fram inte gav en tillförlitlig bild av kommunens resultat och utveckling. Variationen över året är stor men gällande 2022 ser prognossäkerheten i skrivande stund bättre ut jämfört åren 2018-2021.

Rekommendationer som lämnades var

- säkerställa att styrande och stödjande dokument som är inom nämndens kontroll ses över och revideras minst vart annat år.
- säkerställa att ekonomistödet för cheferna är tillräckligt för att möjliggöra tillförlitliga prognoser i den utsträckning det är möjligt.
- efterfråga och synliggöra både uppdrag för en budget i balans vid befarade underskott samt uppföljning av dessa i protokollen.

*Bedömning*

Granskningen som genomfördes 2022 har diarieförts och hanterats inom rimlig tid. Beslut kring åtgärder har tagits men vi kan i skrivande stund inte kan bedöma huruvida åtgärderna har genomförts då återrapport ska ske i juni 2023.

**6.1.1.6 Granskning av robusthet vid IT-störning**

Syftet med granskningen är att bedöma om kommunen har ändamålsenliga rutiner för att kunna upprätthålla verksamheter vid större IT-störningar.

*Bedömning*

Granskningen som har slutförts i dagarna och har vid skrivande stund inte överlämnats till arbetsmarknads- och utbildningsnämnden vilket medför att någon bedömning inte kan göras.

## **6.2 Riktade uppdrag för arbetsmarknads- och utbildningsnämnden**

I denna granskning har vi även gått igenom de riktade uppdragen som går att hitta i de strategiska planerna för mandatperioden. Dessa riktade uppdrag har sökts fram för hand via Boden kommuns hemsida. Resultatet för alla riktade uppdrag går att se i bilaga D där grön färg innebär att vi har hittat en slutrapportering av uppdraget medan röd färg betyder att uppdraget återtagits.

## **6.3 Bedömning - arbetsmarknads- och utbildningsnämnden**

Vår bedömning är att arbetsmarknads- och utbildningsnämndens hantering av fördjupade revisionsgranskningar är ändamålsenlig och har förutsättningar att bidra till det löpande förbättringsarbete som nämnden bedriver. Vår bedömning grundar sig på fem genomförda fördjupade granskningar där samtliga diarieförts och behandlats av nämnden med tillfredsställande svar. Det finns beslut om åtgärder där det tydligt framgår när åtgärderna ska genomföras och vem som är ansvarig. Inom ramen för denna granskning har vi inte kunnat få bekräftat huruvida föreslagna åtgärder verkställts då tid för redovisning av genomförandet inte passerat vid skrivande stund. En granskning var vid skrivande stund ej redovisad för nämnden.

Vi bedömer att arbetsmarknads- och utbildningsnämnden har återrapporterat de av fullmäktige riktade uppdrag som lämnats under mandatperioden.

## 7 Kultur-, fritids- och ungdomsnämnden

### 7.1 Granskningsiakttagelser

Inom ramen för denna granskning har vi följt upp tre granskningar som berör kultur-, fritids- och ungdomsnämnden. Nedanstående tabell är en summering av granskningarna där grönt = uppfyllt, gul = delvis, rött = ej uppfyllt och lila = kan ej bedömas.

	Protokoll	Granskning diarieförd	Behandlad av nämnd	Tillfredställande svar	Beslut om åtgärder	Åtgärder framgår	Tydligt när	Tydligt vem	Genomförs
Styrning och kontroll av KFU kulturverksamhet	191106 §86								
Implementering av barnkonventionen	210922 §39								
Granskning av robusthet vid IT-störningar									

#### 7.1.1 Behandling av revisionsrapporter

##### 7.1.1.1 Granskning styrning och kontroll av nämndens kulturverksamhet

Syftet med granskningen är att bedöma om kultur-, fritids- och ungdomsnämndens kulturverksamhet styrs och leds på ett ändamålsenligt och ur ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll. Granskningen visar på att nämnden delvis har säkerställt att kulturverksamheten styrs och leds på ett ändamålsenligt sätt. Att nämnden säkerställt att kulturverksamheten bedrivs på ett ur ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, samt att nämnden delvis har säkerställt en tillräcklig intern kontroll inom området.

Rekommendationer som lämnades var

- nämnden bör, till följd av tidigare problematik inom området, säkerställa att reviderade rutiner och riktlinjer för föreningsbidrag är levande och efterlevs i organisationen. Vidare bör nämnden utveckla rutinerna till att omfatta formkrav för bedömning av verksamhetsstöd.
- nämnden bör säkerställa ett systematiskt arbete kring att följa upp återrapportering för verksamhetsstöd samt om föreningar som erhållit arrangemangsstöd lever upp till sina åtaganden.
- nämnden bör säkerställa att dokumenterad utvärdering eller analys av risker sker inom kulturområdet. Särskilt vad avser hyresinbetalningar.

##### Bedömning

Granskningen som genomfördes 2019 har diarieförts och behandlats av styrelsen, dock med ett något sent svar. Beslut om åtgärd har tagits och varit tydliga. Nämnden avser att inarbeta delar av rekommendationerna i deras kommande internkontrollplan

för verksamhetsåret 2020 samt att ta rekommendationerna i beaktning vid revideringen av riktlinjerna för fördelning av tider i idrottsanläggningar.

Rutiner efterföljs, enligt svar från nämndens representant, via regler och riktlinjer men pandemin har inneburit att dessa reviderats och delvis frångåtts. Återrapportering sker i huvudsak via "rodret". Där redovisas för övrigt också avvikelser. Återrapportering sker systematiskt via ACTOR och rekommendationer har inarbetats i internkontrollplanen för verksamheten.

### **7.1.1.2 Granskning Implementering av barnkonventionen**

Syftet med granskningen var att pröva om kommunstyrelsen och övriga nämnders styrning och ledning är ändamålsenlig från ett barnrättsperspektiv samt om den interna kontrollen inom området är tillräcklig. Granskningen visade att nämndens styrning och ledning inte helt är ändamålsenlig utifrån ett barnrättsperspektiv och att den interna kontrollen inom området inte helt är tillräcklig.

Rekommendationer som lämnades var

- att berörda nämnder vidtar aktiva åtgärder i syfte att stärka området framgent utifrån granskningen påtalade utvecklingsområden.

#### *Bedömning*

Granskningen som genomfördes 2021 har diarieförts och behandlats av styrelsen inom rimlig tid. Beslut om åtgärd har tagits och varit tydliga. Nämndens ledamöter och ersättare samt tjänstepersoner har genomgått utbildning i syfte att få kunskap om och kunna tillämpa barns rättigheter i planeringen av verksamheten, samt att arbete med kommunens barnrättsstrateger vilket ska mynna ut i målbeskrivningar och arbetsformer har påbörjats.

Enligt svar från nämndrepresentant har strategins intentioner omhändertagits av KFU-nämnden och ett arbete har gjorts för att implementera Barnkonventionens ändamål i beslut och verksamhet. En redovisning kommer att sammanställas årligen med start under år 2023.

Det förvaltningsövergripande nätverket har genomfört sitt första möte i maj 2022. Det har ännu inte mynnat ut i målbeskrivningar eller arbetsformer som ska in i styrdokument.

### **7.1.1.3 Granskning av robusthet vid IT-störning**

Syftet med granskningen är att bedöma om kommunen har ändamålsenliga rutiner för att kunna upprätthålla verksamheter vid större IT-störningar.

#### *Bedömning*

Granskningen som har slutförts i dagarna och har vid skrivande stund inte överlämnats till kultur-, fritids- och ungdomsnämnden vilket medför att någon bedömning inte kan göras.

## 7.2 Riktade uppdrag för kultur-, fritids- och ungdomsnämnden

I denna granskning har vi även gått igenom de riktade uppdragen som går att hitta i de strategiska planerna för mandatperioden. Dessa riktade uppdrag har sökts fram för hand via Boden kommuns hemsida. Resultatet för alla riktade uppdrag går att se i bilaga E där grön färg innebär att vi har hittat en slutrapportering av uppdraget medan röd färg betyder att uppdraget återtagits. Kultur-, fritids- och ungdomsnämnden har endast haft två riktade uppdrag under mandatperioden varvid ett återtagits efter beslut i kommunfullmäktige.

## 7.3 Bedömning - kultur-, fritids- och ungdomsnämnden

Vår bedömning är att kultur-, fritids- och ungdomsnämndens hantering av fördjupade revisionsgranskningar är ändamålsenlig och har förutsättningar att bidra till det löpande förbättringsarbete som nämnden bedriver. Vår bedömning grundar sig på två genomförda fördjupade granskningar där båda diarieförts och behandlats av nämnden med tillfredsställande svar. Det finns beslut om åtgärder där det tydligt framgår när åtgärderna ska genomföras och vem som är ansvarig. Vi har även verifierat att föreslagna åtgärder är genomförda. En granskning var vid skrivande stund ej redovisad för nämnden.

Vi bedömer vidare att kultur-, fritids- och ungdomsnämnden har återrapporterat de av fullmäktige riktade uppdrag som lämnats under mandatperioden.

## 8 Samhällsbyggnadsnämnden

### 8.1 Granskningsiakttagelser

Inom ramen för denna granskning följer vi upp fyra granskningar som berör Samhällsbyggnadsnämnden. Nedanstående tabell är en summering av granskningarna där grönt = uppfyllt, gul = delvis, rött = ej uppfyllt och lila = kan ej bedömas.

Protokoll	Granskning diarieförd	Behandlad av nämnd	Tillfredställande svar	Beslut om åtgärder	Åtgärder framgår	Tydligt när	Tydligt vem	Genomförts
IK i hantering av bisysslor	210914 §62							
Implementering av barnkonventionen	210914 §64							
Underhåll av gator och VA	210914 §61							
Fastighetsförvaltning och underhåll	211130 §87							
Granskning av robusthet vid IT-störningar								
Granskning av offentlighetsprincipen								

## **8.1.1 Behandling av revisionsrapporter**

### **8.1.1.1 Granskning Intern kontroll i hantering av bisysslor**

Syftet med granskningen var att pröva om samhällsbyggnadsnämnden har säkerställt en tillräcklig intern kontroll avseende hantering av bisysslor. Den samlade bedömningen var att nämnden inte har säkerställt en tillräcklig intern kontroll.

Rekommendationer som lämnades var

- att kommunstyrelsen upprättar koncerngemensamma riktlinjer för hantering av bisysslor, samt att bolagsstyrelser och nämnder implementerar dessa i sina verksamheter
- att bolagsstyrelser och nämnder ser över möjligheten att skapa sig en samlad bild över godkända och nekade bisysslor för att minimera risken för förtroendeskadliga inköp/upphandlingar
- att bolagsstyrelser och nämnder säkerställer fungerande rutiner för att fånga upp eventuella bisysslor.

#### *Bedömning*

Granskningen som genomfördes 2021 har diarieförts och behandlats av styrelsen inom rimlig tid. Beslut om åtgärd har tagits och varit tydliga. Nämnden ger förvaltningsledningen i uppdrag att utarbeta rutiner med bakgrund av revisorernas rekommendationer samt kommunstyrelsens kommande kommungemensamma riktlinjer. Dessa ska antas under 2022 och förvaltningen inväntar de kommungemensamma riktlinjerna.

Enligt svar från nämndens representant fick förvaltningen i samband med revisionsrapporten i uppdrag att upprätta rutiner för uppföljning av bisyssla utifrån kommunstyrelsens kommande kommungemensamma riktlinjer. Personalavdelningen fick samtidigt ett kommunövergripande uppdrag att ta fram kommunövergripande riktlinjer och rutiner för bisysslor för hur dessa ska hanteras och följas upp. Dessa är antagna juni 2022 och förvaltningen inväntar de kommungemensamma riktlinjerna, då dessa ska omhändertäta även rutin för chef.

### **8.1.1.2 Granskning implementering av barnkonventionen**

Syftet med granskningen var att pröva om kommunstyrelsen och övriga nämnders styrning och ledning är ändamålsenlig från ett barnrättsperspektiv samt om den interna kontrollen inom området är tillräcklig. Granskningen visade att samhällsbyggnadsnämndens styrning och ledning ej är ändamålsenlig utifrån ett barnrättsperspektiv och att den interna kontrollen inom området ej är tillräcklig.

Rekommendationer som lämnades var

- Att berörda nämnder vidtar aktiva åtgärder i syfte att stärka området framgent utifrån granskningen påtalade utvecklingsområden.

### *Bedömning*

Granskningen som genomfördes 2021 har diarieförts och behandlats av styrelsen inom rimlig tid. Beslut om åtgärd har tagits, vi anser dock att det kunde vara tydligare när dessa åtgärder ska vara genomförda. Nämnden kommer exempelvis att säkerställa att perspektivet med barnkonventionen kommer att finnas med i nämndens verksamhetsplan, i enlighet med beslut i strategisk plan 2022–2024. Nämnden kommer även att samarbeta med kommunens barnrättsstrateger.

Vi kan konstatera att perspektivet ligger med i Verksamhetsplan för 2022 under social hållbarhet i en framgångsfaktor som nämnden beslutat. Fullmäktige har antagit målet: Kommuninvånarna får en jämställd och likvärdig medborgarservice. I nämndens styrmodell med tillitsbaserad styrning har sedan nämnden antagit en framgångsfaktor för målet som lyder: Kommunala vägar och gångbanor ska kunna användas av samtliga medborgare i alla åldrar.

Framgångsfaktorn är ändrad sedan revisionen pekade på barnkonventionen för att ta hänsyn till barnperspektivet. Detta stämmer överens med svar från nämndrepresentant.

#### **8.1.1.3 Underhåll av gator och VA**

Granskningen syftade till att pröva om planering och genomförande av underhåll och förnyelse av gatunät och VA-anläggningarna bedrivs på ett ändamålsenligt sätt ur ett långsiktigt perspektiv och om den interna kontrollen inom området är tillräcklig. Bedömningen var att kommunstyrelsen inte helt säkerställt att planering och genomförande av underhåll/förnyelse av gatunät och VA-anläggningar har bedrivits på ett ändamålsenligt sätt ur ett långsiktigt perspektiv samt att den interna kontrollen inom området inte helt varit tillräckligt.

Rekommendationer som lämnats var

- säkerställa att såväl kortsiktiga som långsiktiga underhållsplaner och konsekvensanalyser tas fram som underlag för prioritering i nämnden av underhållsinsatser, framgångsfaktorer och delmål.
- överväga att bereda ett ärende till fullmäktige avseende att riktlinjer för taxesättning inom VA-området arbetas fram med fokus på att långsiktigt säkra anläggningarnas ekonomiska värde och kvalitativa nivå.
- tar ytterligare initiativ för utveckling avseende samordning med externa parter i syfte att optimera det egna resursutnyttjandet.
- preciserar sina åiterrapporteringskrav avseende såväl VA som gatuverksamheten.

### *Bedömning*

Granskningen som genomfördes 2021 har diarieförts och behandlats inom rimlig tid. Beslut för åtgärder är tagna men dessa behöver förtydligas så att de blir mer konkreta angående vem som gör vad och när detta skall vara genomfört. Ett förbättringsarbete enligt nämnden är att samordna processer för underhållsplanering och



förnyelseplanering med nyinvesteringar inom VA utifrån både totalkostnad och risk- och konsekvensanalys. Detta ska då utveckla möjligheter att upprätthålla anläggningens funktion och långsiktiga värde på kort och lång sikt.

#### **8.1.1.4 Fastighetsförvaltning och underhåll**

Granskningens syfte var att pröva om kommunens fastighetsförvaltning, med särskilt fokus på fastighetsunderhåll och effektivitet i lokalplaneringen, bedrevs på ett ändamålsenligt sätt och med tillräcklig intern kontroll. Granskningen visade på att kommunens fastighetsförvaltning inte helt bedrev fastighetsunderhåll och effektiv lokalplanering på ett ändamålsenligt sätt. Den interna kontrollen inom området bedömdes som i allt väsentligt vara tillräcklig.

Rekommendationer som lämnats var

- samhällsbyggnadsnämnden utvecklar sin styrning inom områdena fastighetsförvaltning, fastighetsunderhåll och lokalplanering/lokalnyttjande. Förbättring kan ske såväl från ett verksamhetsperspektiv som ett ekonomiskt perspektiv. De ser gärna att nämnden formulerar mål och indikatorer för området.
- samhällsbyggnadsnämnden prövar hur mer resurser på kort och lång sikt kan frigöras till fastighetsunderhåll. Otillräckliga resurser inom området ökar risken för kapitalförstöring av kommunala anläggningstillgångar.
- samhällsbyggnadsnämnden initierar en översyn av fullmäktiges regelverk som rör fastighetsförvaltning och underhåll. Vissa styrdokument är inaktuella till följd av att den politiska organisationen har förändrats från år 2021.
- samhällsbyggnadsförvaltningen prövar hur uppdatering och revidering av underhållsplaner (drift) kan ske i än större samverkan med berörda verksamheter.

#### **Bedömning**

Granskningen som genomfördes 2021 har diarieförts och hanterats inom rimlig tid. Beslut kring åtgärder är tagna och är tillräckligt tydliga. Beslut som togs var att fastighetsavdelningen fick i uppdrag att utforma förslag till lämpliga mål och indikatorer på effektiv lokalplanering och nyttjande samt uppföljning av dessa. Enligt verksamhetsföreträdare är kvantitativa riktvärden framtagna.

#### **8.1.1.5 Granskning av robusthet vid IT-störning**

Syftet med granskningen är att bedöma om kommunen har ändamålsenliga rutiner för att kunna upprätthålla verksamheter vid större IT-störningar.

#### **Bedömning**

Granskningen som har slutförts i dagarna och har vid skrivande stund inte överlämnats till samhällsbyggnadsnämnden vilket medför att någon bedömning inte kan göras.

### **8.1.1.6 Granskning av offentlighetsprincipen**

Syftet med granskningen var att granska om kommunstyrelsen, samhällsbyggnadsnämnden samt bolagen Restproduktbearbetning i Boden AB, Boden Business Park AB och Boden Event AB säkerställt att efterlevnaden av offentlighetsprincipen är tillfredställande och ändamålsenlig. Den sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte var att kommunstyrelsen, samhällsbyggnadsnämnden samt berörda bolag inte bedrev ett ändamålsenligt arbete inom området. Vi konstaterade dock att det pågår ett förbättringsarbete inom området vilket vi anser är positivt.

Rekommendationer som lämnades var att;

- utse ersättare i delegationsordningen gällande utlämnande av handling.
- säkerställa att arbetet med att färdigställa informationshanteringsplanerna sker i enlighet med framtagna tidplaner.
- hantering av allmänna handlingar inkluderas i riskanalyserna och därmed ligger tillgrund för en utvecklad internkontroll inom området.
- åtgärder vidtas för att säkerställa att skyndsamt handläggning vid utlämnande av allmän handling sker.

#### *Bedömning*

Granskningen som har slutförts i dagarna och har vid skrivande stund inte överlämnats till kommunstyrelsen vilket medför att någon bedömning inte kan göras.

## **8.2 Riktade uppdrag för samhällsbyggnadsnämnden**

I denna granskning har vi även gått igenom de riktade uppdragen som går att hitta i de strategiska planerna för mandatperioden. Dessa riktade uppdrag har sökts fram för hand via Boden kommuns hemsida. Resultatet för alla riktade uppdrag går att se i bilaga F där grön färg innebär att vi har hittat en slutrapportering av uppdraget medan röd färg betyder att uppdraget återtagits.

## **8.3 Bedömning -samhällsbyggnadsnämnden**

Vår bedömning är att samhällsbyggnadsnämndens hantering av fördjupade revisionsgranskningar är till övervägande del ändamålsenlig och har förutsättningar att bidra till det löpande förbättringsarbete som nämnden bedriver. Vår bedömning grundar sig på fyra genomförda fördjupade granskningar där samtliga har diarieförts och behandlats av nämnden med tillfredsställande svar. Det finns beslut om åtgärder där det i två av granskningarna tydligt framgår när åtgärderna ska genomföras och i tre av granskningarna vem som är ansvarig. Vi har endast kunnat verifierat att föreslagna



**Boden kommun**

Uppföljning av fördjupande granskningar och riktade uppdrag

2023-02-20

Åtgärder är genomförda i ett av fallen. Nämnden har varit föremål för ytterligare två granskningar vilka i skrivande stund ej redovisats för nämnden.

Vi bedömer vidare att samhällsbyggnadsnämndens har återrapporerat de av fullmäktige riktade uppdrag som lämnats under mandatperioden.

## 9 Slutsats och rekommendationer

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att socialnämndens, arbetsmarknads- och utbildningsnämndens, miljö- och byggnämndens samt kultur-, fritids- och ungdomsnämndens hantering av fördjupade revisionsgranskningar är ändamålsenlig och har förutsättningar att bidra till det löpande förbättringsarbete som nämnder bedriver.

Vidare bedömer vi att kommunstyrelsens, samhällsbyggnadsnämndens hantering av fördjupade revisionsgranskningar till övervägande del är ändamålsenlig och har förutsättningar att bidra till det löpande förbättringsarbete som styrelse och nämnder bedriver.

Vi bedömer vidare att samtliga nämnder och kommunstyrelse har återrapporterat de av fullmäktige riktade uppdrag som lämnats under mandatperioden. Vi bedömer dock att det i vissa fall varit svårt att avgöra om uppdragen genomförts till fullo.

Miljö- och byggnadsnämndens saknar av fullmäktige riktade uppdrag under mandatperioden.

Mot bakgrund av vår granskning rekommenderar vi kommunstyrelsen och granskade nämnder att

- säkerställa att det i beslut, i de fall det saknas, framgår tydligt vilka åtgärderna som beslutas, när åtgärderna senast ska genomföras och eventuellt följas upp samt vem som är ansvarig för åtgärderna.
- säkerställa att de riktade uppdragen på ett systematiskt sätt följs upp och återrapporteras till kommunfullmäktige.

Datum som ovan

KPMG AB

Eva Henriksson  
*Certifierad kommunal  
revisor*

Christopher Karlsson  
*Kommunal revisor*

Detta dokument har upprättats enbart för i dokumentet angiven uppdragsgivare och är baserat på det särskilda uppdrag som är avtalat mellan KPMG AB och uppdragsgivaren. KPMG AB tar inte ansvar för om andra än uppdragsgivaren använder dokumentet och informationen i dokumentet. Informationen i dokumentet kan bara garanteras vara aktuell vid tidpunkten för publicerandet av detta dokument. Huruvida detta dokument ska anses vara allmän handling hos mottagaren regleras i offentlighets- och sekretesslagen samt i tryckfrihetsförordningen.

## **A Fördjupade granskningar**

Förteckning över fördjupade granskningar 2019 - 2022 som omfattas av denna uppföljning.

### **2019**

Granskning av kontroll tillsynsverksamheten inom miljöområdet

Granskning budgetprocessen

Granskning ägarstyrning och uppsikt i delägda bolag

Granskning beredskap avseende EKO-frågor

Granskning fordonshantering

Granskning framtidens äldreomsorg

Granskning socialtjänstens insatser till barn och unga

Granskning styrning och kontroll av nämndens kulturverksamhet

### **2020**

Granskning cybersäkerhet inkl informationssäkerhet

Granskning frivilliga miljöarbetet

Granskning avseende styrelsens och nämndernas ansvarsutövande

Granskning av likvärdig skola

Granskning aktiv styrning och kontroll av trygghet, studiero och frånvaro

### **2021**

Granskning kommunens integrations och mångfaldsarbete

Granskning kommunstyrelsens uppsiktsplikt

Granskning medborgarservice uppdrag och funktion

Granskning arbetet med digitalisering

Granskning Intern kontroll i hantering av bisyssla

Granskning Implementering av barnkonventionen

Granskning kommunstyrelsens uppsikt samt finansiell planering

Granskning pensionshantering och redovisning

Granskning av socialnämndens uppsiktsplikt

Granskning av arbetsmiljöarbetet för chefer inom socialnämndens verksamheter

Granskning underhåll av gator och VA

Granskning fastighetsförvaltning och underhåll

### **2022**

Granskning av implementering och efterlevnad av riktlinjer och rutiner inom äldreomsorgen

Granskning av läkemedelshantering

Granskning av insatser för barn och unga

Granskning av ekonomisk uppföljning och prognosrutiner

Granskning av omorganisation

Granskning av robusthet vid IT-störning

Granskning av offentlighetsprincipen

## B Kommunstyrelsens riktade uppdrag

Strategisk plan 2019-20	2020-22	2021-23	2022-24	slutrapporterad
Könsuppdelad statistik	Könsuppdelad statistik	Könsuppdelad statistik		årsredovisning 2019
Riktlinjer för intraprenader	Riktlinjer för intraprenader	Riktlinjer för intraprenader	Riktlinjer för intraprenader	22-02-14 §6
Värdegrund	Värdegrund	Värdegrund	Värdegrund	2022-11-21 §153
Rutiner för hållbarhetsanalys	Rutiner för hållbarhetsanalys			2020-06-15 §80
Utreda om Boden Event AB kan utföra alla event	Utreda om Boden Event AB kan utföra alla event			21-09-27 §98
Handlingsplan för jämställdhetsintegrering	Handlingsplan för jämställdhetsintegrering			2020-06-15 §80
Ta fram program för kommunens 100-års jubileum	Ta fram program för kommunens 100-års jubileum			2020-06-15 §80
Starta upp arbetet med Centrumvisionen	Starta upp arbetet med Centrumvisionen			2020-06-15 §80
Utreda skogsfastigheternas organisatoriska tillhörighet	Utreda skogsfastigheternas organisatoriska tillhörighet	Utreda skogsfastigheternas organisatoriska tillhörighet		2021-06-21 §71
Servicepunkter	Servicepunkter	Servicepunkter		2021-06-21 §71
Tillgång till bredband	Tillgång till bredband	Tillgång till bredband		21-03-29 §23
Översyn av administration	Översyn av administration	Översyn av administration		2020-06-15 §80
Demokratiutveckling	Demokratiutveckling	Demokratiutveckling		Utgått enl KF 2020-06-15 §71
Plan för minskade utsläpp till bodensjöarna				19-06-10 §132

**Boden kommun**

Uppföljning av fördjupande granskningar och riktade uppdrag

2023-02-20

Strategisk plan 2019-20	2020-22	2021-23	2022-24	slutrapporterad
Dialog om företagande och bostadsbyggande på landsbygden				2020-06-15 §71
Upphandling av miljöklassade fordon				19-02-18 §12
Flaggdag 8 mars	Flaggdag 8 mars			19-10-14 §117
Ökad användning av cykel	Ökad användning av cykel			2020-06-15 §80
Tjänster för personer med funktionsnedsättning	Tjänster för personer med funktionsnedsättning			19-11-11 §193
		Utredning boden arena och event ab	Utredning boden arena och event ab	21-09-27 §98
Översyn av upphandlingsverksamheten				19-06-17 §96
Taxenivåer för lokaltrafiken				19-06-03 §5
	Utredning samordningsförbund			20-05-11 §96
			Behovet av tillgänglighetssamordnare utarbeta en integrationsstrategi	22-06-13 §93 apr-23
			Översyn av lokalbanken	22-12-12 §204
			Plan för implementering av jämlika förutsättningar för chefer	21-11-15 §126

**Boden kommun**

Uppföljning av fördjupande granskningar och riktade uppdrag

2023-02-20

## C Socialnämndens riktade uppdrag

2019-20	2020-22	2021-23	2022-24	slutrapporterad
plan beträffande framtiden behov av platser inom omsorgen				19-05-13 §98 & 19-02-18 §6
äldreboende och trygghetsboende utanför tätorten	äldreboende och trygghetsboende utanför tätorten			19-12-09 §219
Särskilt boende och trygghetsboende i Sävast	Särskilt boende och trygghetsboende i Sävast			19-12-09 §219
Inflyttning nytt äldreboende	Inflyttning nytt äldreboende			20-02-17 §26
	Utreda samverkan kring vräkningar	Utreda samverkan kring vräkningar		21-05-17 §50
		möjligheten att möta behovet av syn och hörselinstruktör		22-06-13 §75
			stödja medborgare med svårigheter på bostadsmarknad	22-06-16 §67



## D Arbetsmarknad- och utbildningsnämndens riktade uppdrag

Strategiskaplan 2019-20	2020-22	2021-23	2022-24	slutrapporterad
Skolstruktur på landsbygden	Skolstruktur på landsbygden	Skolstruktur på landsbygden		20-11-26 §58 UN
Differentierad skolstart	Differentierad skolstart			20-02-17 §15
Lokalproducerade livsmedel	Lokalproducerade livsmedel			19-11-11 §182
Ökad hållbarhet i kostverksamheten	Ökad hållbarhet i kostverksamheten			19-11-11 §183
	Samproduktion vid Björknäs kök	Samproduktion vid Björknäs kök		utgått 21-06-21 §71
		samarbete kring personer med försörjningsstöd	samarbete kring personer med försörjningsstöd	22-06-13 §77
			översyn av kostverksamheten	22-10-03 §111

## E Kultur-, fritids- och ungdomsnämndens riktade uppdrag

Strategiskaplan				
2019-20	2020-22	2021-23	2022-24	slutrapporterad
Intraprenad Nordpoolen	Intraprenad Nordpoolen			Utgått enl KF 2022-02-21 §8
	Utredning avseende Föreningarnas hus	Utredning avseende Föreningarnas hus		20-12-07 §207



**Boden kommun**

Uppföljning av fördjupande granskningar och riktade uppdrag

2023-02-20

## F Samhällsbyggnadsnämndens riktade uppdrag

Strategiskaplan				
2019-20	2020-22	2021-23	2022-24	slutrapportera
framtidens samhällsfastigheter	framtidens samhällsfastigheter	framtidens samhällsfastigheter		22-12-12 §182
			kostnadseffektivt omhändertagande av uttjänta fordon	22-04-04 §27