



Plats och tid	Kulturens Hus, Luleå samt via Teams 14:30-16:00, 2020-09-16
Beslutande	Enligt närvarolista
Övriga närvarande	Enligt närvarolista
Justerare	Isak Utsi
Tid och plats för justering	
Justerade paragrafer	15-19
Sekreterare	<u>[Digitalt signerat, se sista sidan]</u> Robert Karlsson
Ordförande	<u>[Digitalt signerat, se sista sidan]</u> Anders Lundkvist
Justerare	<u>[Digitalt signerat, se sista sidan]</u> Isak Utsi

NORRBOTTENS
e-nämnd!

BEVIS/ANSLAG

E-nämndens protokoll är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Sammanträdesdatum	2020-09-16
Datum när anslaget sätts upp	2020-09-25
Datum när anslaget tas ned	2020-10-17
Förvaringsplats för protokollet	IT-kontoret Luleå kommun
Underskrift	<u>[Digitalt signerat, se sista sidan]</u> Lisa Lundgren

Justerandes signatur/Beslutandes underskrift
[Digitalt signerat, se sista sidan]

Utdragsbestyrkande



NÄRVAROLISTA

NORRBOTTENS
e-nämnd!

Beslutande

Tjänstgörande ledamöter

Isak Utsi (S)	Arjeplog
Lena Goldkuhl (S)	Boden
Magnus Johansson	Gällivare
Sven Tornberg (C)	Haparanda (lämnade 15:00)
Henrik Blind (MP)	Jokkmokk
Maud Lundbäck (S)	Kalix
Lenita Ericson(S)	Luleå
Ulrica Hammarström (S)	Pajala
Anders Lundkvist (S)	Piteå (Ordförande)
Rikard Granström (S)	Älvsbyn
Roland Kemppainen (S)	Övertorneå

Övriga närvarande

Övriga

Lisa Lundgren	Norrbottnens e-nämnd
Robert Karlsson	Norrbottnens e-nämnd



§ 15

Ny ledamot

Introduktion av ny ledamot från Arjeplogs kommun.

NORRBOTTENS
e-nämnd!

Beslut

Nämnden lägger informationen till handlingarna.

Sammanfattning av ärendet

Arjeplogs kommunfullmäktige har 2020-06-25 beslutat att välja Isak Utsi (S) som ny ledamot i Norrbottens e-nämnd att företräda Arjeplogs kommun. Isak ersätter avgående ledamot Britta Flinkfeldt (S).

Underlag

- Kf 2020-06-25 protokoll

Justerandes signatur/Beslutandes underskrift
[Digitalt signerat, se sista sidan]

Utdragsbestyrkande



§ 16

Lägesrapport budget och ekonomi**NORRBOTTENS**
e-nämnd!

E-samordnaren informerar om aktuellt läge gällande budget och ekonomi med utfall per 31 augusti 2020.

Beslut

Nämnden godkänner aktuellt läge gällande budget och ekonomi.

Sammanfattning av ärendet

Samordnaren redovisar ekonomiskt läge samt utfall t.o.m. augusti 2020

	Budget tom aug 2020	Utfall tom aug 2020	Avvikelser
INTÄKTER			
Grundbelopp och e-kontor	1 282 000	1 282 000	
Uppdrag och Projekt	466 978	809 266	342 288
Tjänst e-tjänsteplattform	697 934	697 934	
Tjänst Räddningstjänsten	507 266	507 266	
Tjänst e-arkiv	214 666	214 666	
Övriga intäkter			
Summa intäkter	3 168 844	3 511 132	342 288
KOSTNADER			
Personal och omkostnader	1 282 000	1 188 418	-93 583
Projekt och uppdrag	466 978	715 684	248 706
Tjänst e-tjänsteplattform	697 934	697 934	
Tjänst Räddningstjänsten	507 266	507 266	
Tjänst e-arkiv	214 666	214 666	
Övriga kostnader			
Summa kostnader	3 168 844	3 323 967	155 123
Rörelseresultat	0	187 165	187 165

Underlag

- Ekonomi 2020 tom augusti

Kommentarer till utfall augusti 2020:

- Nämnden visar ett resultat på 187 165 kr, överskott, per sista augusti överskjutna medel från 2019.
- Minskade kostnader gällande resor och konferenser på grund av corona-situationen.

Justerandes signatur/Beslutandes underskrift
[Digitalt signerat, se sista sidan]

Utdragsbestyrkande



- Vissa projektkostnader är planerade till slutet av året.
- Avvikelser jämfört med budget:

- +342 288 kr, överskjutna medel från 2019. Totalt för hela 2020 på 513 431 k.
- -93 583 kr, minskade kostnader gällande resor och konferenser på grund av corona-situationen.
- +248 706 kr, ökade projektkostnader på grund av utökade uppdrag och medel.

NORRBOTTENS
e-nämnd!

Justerandes signatur/Beslutandes underskrift
[Digitalt signerat, se sista sidan]

Utdragsbestyrkande



§ 17

Revisorsgranskning 2019 Jokkmokk, Kiruna och Luleå kommun **NORRBOTTENS e-nämnd!**

E-samordnaren informerar om revisorsgranskning, samt förslag till yttrande och beslut

Beslut

Nämnden yttrar sig och beslutar om korrigeringar enligt nedanstående:

Gällande Jokkmokks och Kiruna kommuns rekommendationer anser nämnden att det i reglementet samt verksamhetsplanen framgår vad, när och hur rapportering sker till nämnden. Från och med 2020 framgår specifika verksamhetsmål som gäller för respektive verksamhetsår i verksamhetsplanen.

Gällande Luleå kommuns grundläggande granskning anser nämnden att delar av det som granskningen pekar på har upprättats och beslutats om i 2020-års verksamhetsplan, nämligen en internkontrollplan. Nämnden kommer fortsatt arbeta vidare med uppföljning under kommande sammanträden samt besluta om risk och väsentlighetsanalys till verksamhetsplan 2021.

Sammanfattning av ärendet

Det har till e-nämnden inkommit tre revisorsgranskningar för året 2019 – från Jokkmokk, Kiruna och Luleå kommun som kräver yttrande och beslut från e-nämnden.

I Jokkmokks kommuns revisionsrapport gällande e-nämndens ansvarsutövande 2019 sammanfattas att för att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendationer till nämnden:

- Att tydliggöra vad, när och hur rapportering ska ske till nämnden.
- Att formulera tydliga verksamhetsmål som gäller för respektive verksamhetsår.

I Kiruna kommuns revisionsrapport är revisorernas sammanfattande bedömning att e-nämndens ansvarsutövande under 2019 varit tillräcklig med lämnar följande rekommendationer:

- Att tydliggöra vad, när och hur rapportering ska ske till nämnden.
- Att formulera tydliga verksamhetsmål som gäller för respektive verksamhetsår.

Luleå kommuns grundläggande granskning för 2019 sammanfattar att mål- och ekonomistyrning för samtliga nämnder är tillräcklig men kan förbättras. Specifikt för e-nämnden påpekas att:

- Det finns ingen upprättad internkontrollplan, samt risk- och väsentlighetsanalys för 2019 och man uppmanar nämnden att ta fram och besluta om dessa.

Beslutsunderlag

- Revisionsrapport ansvarsutövande e nämnden
- § 55 Slutdokument, E-nämndens ansvarsutövande 2019, kommunens revisorer
- Rapport grundläggande granskning 2019 komplett

Justerandes signatur/Beslutandes underskrift
[Digitalt signerat, se sista sidan]

Utdragsbestyrkande



§ 18

Lägesrapport aktuellt och pågående

E-samordnaren informerar om aktuell status för de initiativ som drivs inom ramen för e-nämnden

NORRBOTTENS
e-nämnd!

Beslut

Nämnden noterar innehållet och lägger rapporten till handlingarna.

Sammanfattning av ärendet

Inom ramen för Norrbottens e-nämnd pågår aktiviteter som utgår från en beslutad verksamhetsplan. Nedan följer en kort status för varje

- IT-stöd dokument-, ärendehantering, och möten
STATUS: Upphandlingen är nu publicerad och en expertgrupp med deltagare från de ingående kommunerna ska sättas ihop. Varje kommun kommer erbjudas möjlighet att delta. Visningar av offererade system kommer ske i början av oktober.
- DCBD (gemensamt datacenter)
STATUS: Upphandling genomförd och tilldelningsbeslut taget i nämnden 2020-06-24. Förhandlingar inför avtalsskrivning pågår med leverantör.
- Upphandling Trygghetsskapande teknik för särskilt boende
STATUS: Utvärdering av lösningar pågår.
- Upphandling Verksamhetssystem Socialtjänsten Norrbotten
STATUS: RFI-processen avslutades i maj. Arbetet startade omedelbart med att skapa underlaget för inbjudan till fas 1 – Dialogprocess. Dialogprocessen är begränsad till max 6 stycken leverantörer. Efter den 21/9 vet man vilka företag som lämnat in en offert om att få delta. Utöver detta pågår ett intensivt arbete med fokus på affärsmodeller och tillämpningsfall inför dialogprocessen.
- Upphandling Digitala lås Räddningstjänsten och socialtjänsten
STATUS: Upphandlingen annonserad i slutet av augusti och man siktar på tilldelning i början av oktober.
- Utvecklingsprojekt IT-stöd elevhälsan
STATUS: Förstudie genomförd, slutrapport levererad till verksamheten. Workshop-arbete för att utforma projektdirektiv för utvecklingsprojekt har pågått under våren och ett projektdirektiv har presenterats till skolchefer som är tilltänkt styrgrupp. Inväntar beslut om möjlig finansiering av projektledare.
- Etablering av funktion för Digitala personalakter
STATUS: Pågående.
- Etablering av funktion för Digitala signaturer
STATUS: Funktionen driftsatt, varje kommun beslutar och aktiverar själv för nyttjande.

Justerandes signatur/Beslutandes underskrift
[Digitalt signerat, se sista sidan]

Utdragsbestyrkande



- E-tjänsteplattform
STATUS: Objektstyrgruppen arbetar i enlighet med förvaltningsplan. 13 av 14 kommuner har i dagsläget aktiva e-tjänster.
- Gemensamt ekonomisystem
STATUS: Projektdirektiv under utformning, vilande för tillfället
- Gemensamt personalsystem
STATUS: Behovsanalys påbörjad, nytt möte med nätverket via Norrbottens kommuner senare under hösten
- Fortbildningsdag
STATUS: Arbeta pågår gällande om möjligheten finns att genomföra en dag under 2020.
- Intern struktur
STATUS: Under våren har ett arbete startats gällande utveckling av intern struktur inom ramen för e-nämnden. Behov finns gällande utveckling av verksamhetsplan, övergripande process, mallar, rutiner och riktlinjer, samt övergripande strategisk riktning. En grupp bestående av e-samordnare, verksamhetsutvecklare samt deltagare ur beredningsgruppen arbetar med förslag som presenteras för nämnden efter bearbetning av beredningsgruppen under strategidag 16 september.
- Kommunikation och information
STATUS: Bokning av möten i respektive kommun pågår. Nästa nyhetsbrev skickas i slutet av september. Kontinuerliga informationsinsatser till nätverk i Norrbottens Kommuner utifrån efterfrågan och behov.
- Samverkan med IT Norrbotten inom ramen för DCBD
STATUS: Inom ramen för e-nämnden kopplat till projektet DCBD har ett parallellt arbete pågått tillsammans med IT Norrbotten för att ta fram ett nytt ramavtal på Kapacitetsnät och tillhörande tjänster för kommunerna att avropa från.
Den nya uppgraderade Polarix-lösningen medger i sitt grundutförande 10 gånger högre hastighet än tidigare. Hastigheten går även bygga ut högre än så. I lösningen ingår också en grundläggande internetaccess om 1 Gbit/s, med dubbla redundanta internetleverantörer och ett så kallat DDOS-skydd. Även här kan en enskild kommun beställa högre hastighet.

Den nya lösningen är så en förutsättning för anslutning till DCBD, men är också en förutsättning för de ökade krav på prestanda och säkerhet som vuxit fram inom ramen för en kommuns behov. Inte minst den pågående pandemin visar med all tydlighet på behovet av robusta, driftsäkra och högkvalitativa digitala uppkopplingar.

Den lösning som tagits fram är av absolut högsta klass och själva kärnpunkten i att äga en gemensam infrastruktur, och ett gemensamt drift- och leveransbolag som IT Norrbotten. Genom samverkan och att tillsammans äga och rå över en gemensam samhällskritisk infrastruktur har man kunnat skapa dessa möjligheter på ett praktiskt, säkert och mycket kostnadseffektivt sätt.

Justerandes signatur/Beslutandes underskrift
[Digitalt signerat, se sista sidan]

Utdragsbestyrkande



NORRBOTTENS
e-nämnd!

- Samverkan med Norrbottens Kommuner
STATUS: Mycket nära samverkan sker i princip i alla aktiviteter inom ramen för Norrbottens e-nämnd. Nära dialog kring olika utvecklingsområden säkerställer att initiativ kan förankras tidigt med rätt verksamhetsföreträdare då Norrbottens Kommuner har nätverken och även personkännedom inom kommunerna.

Justerandes signatur/Beslutandes underskrift
[Digitalt signerat, se sista sidan]

Utdragsbestyrkande



§ 19
Övriga frågor

NORRBOTTENS
e-nämnd!

Justerandes signatur/Beslutandes underskrift
[Digitalt signerat, se sista sidan]

Utdragsbestyrkande

Signering

Följande parter har signerat detta dokument

Namn: ROBERT KARLSSON

Datum: 2020-09-23 12:10

Signerad checksumma: 475010537987D7D2A4CA062990347F8C92B9FF4A

Namn: ANDERS LUNDKVIST

Datum: 2020-09-23 14:56

Signerad checksumma: 475010537987D7D2A4CA062990347F8C92B9FF4A

Namn: ISAK UTSI

Datum: 2020-09-23 17:23

Signerad checksumma: 475010537987D7D2A4CA062990347F8C92B9FF4A

Namn: Lisa Lundgren

Datum: 2020-09-23 17:29

Signerad checksumma: 475010537987D7D2A4CA062990347F8C92B9FF4A

Detta dokument är en elektronisk kopia. Originalen finns lagrat hos Luleå kommun.

Kf § 69

Ks 2020/60

102

Valärenden, fyllnadsval**KOMMUNFULLMÄKTIGES BESLUT**

Fastställa nedanstående val.

Isak Utsis (S) första tjänstgöringsdag blir 2020-09-16

KommunstyrelsenLedamot

Isak Utsi (S)

ersätter Britta Flinkfeldt (S)

KommunstyrelsenOrdförande

Isak Utsi (S)

ersätter Britta Flinkfeldt (S)

Allmänna utskottetLedamot

Isak Utsi (S)

ersätter Britta Flinkfeldt (S)

Allmänna utskottetOrdförande

Isak Utsi (S)

ersätter Britta Flinkfeldt (S)

KrisledningsnämndLedamot

Isak Utsi (S)

ersätter Britta Flinkfeldt (S)

KrisledningsnämndOrdförande

Isak Utsi. (S)

ersätter Britta Flinkfeldt (S)

BudgetberedningLedamot

Isak Utsi (S)

ersätter Britta Flinkfeldt (S)

BudgetberedningOrdförande

Isak Utsi (S)

ersätter Britta Flinkfeldt (S)

Kraja ABLedamot

Isak Utsi (S)

ersätter Britta Flinkfeldt (S)

Forts

Justerandes sign			Utdragsbestyrkande
------------------	--	--	--------------------

Forts Kf § 69 Ks 2020/60 102

Valärenden, fyllnadsval

Kraja AB

Ordförande

Isak Utsi (S)

ersätter Britta Flinkfeldt (S)

Styrelsen för stiftelsen Silvermuseet

Ersättare

Isak Utsi (S)

ersätter Britta Flinkfeldt (S)

Dr Wallqvists minnesfond

Ersättare

Isak Utsi (S)

ersätter Britta Flinkfeldt (S)

Stiftelsen Arjeplog turism

Ledamot

Isak Utsi (S)

ersätter Britta Flinkfeldt (S)

Stiftelsen Arjeplog turism

Sammankallande

Isak Utsi (S)

ersätter Britta Flinkfeldt (S)

Skyddskommitté

Ledamot

Isak Utsi (S)

ersätter Britta Flinkfeldt (S)

Styrelsen för näringslivsbolaget - Argentis AB

Ledamot

Isak Utsi (S)

ersätter Britta Flinkfeldt (S)

Ledamot till Norrbottens kommuners styrelse

Ombud

Isak Utsi (S)

ersätter Britta Flinkfeldt (S)

Arvidsjaur flygplats flygråd

Representant

Isak Utsi (S)

ersätter Britta Flinkfeldt (S)

Akademi i Norr

Representant

Isak Utsi (S)

ersätter Britta Flinkfeldt (S)

Forts

Justerandes sign			Utdragsbestyrkande
------------------	--	--	--------------------

Forts

Kf § 69

Ks 2020/60

102

Valärenden, fyllnadsval**Kommunalförbundet Norrbottens läns kollektivtrafikmyndighet**Representant

Isak Utsi (S)

ersätter Britta Flinkfeldt (S)

Gemensam nämnd för e-samhället i Norrbottens länLedamot

Isak Utsi (S)

ersätter Britta Flinkfeldt (S)

Kommunfullmäktiges revisorerLedamot

Marcus Bove (opol)

ersätter Micael Cerminus (L)

Lekmannarevisor i Kraja ABErsättare

Marcus Bove (opol)

ersätter Micael Cerminus (L)

Revisor för Stiftelsen SilvermuseetErsättare

Marcus Bove (opol)

ersätter Micael Cerminus (L)

Revisor i Dr Wallqvists minnesfondErsättare

Marcus Bove (opol)

ersätter Micael Cerminus (L)

Revisor för Stiftelsen ArjeploghusErsättare

Marcus Bove (opol)

ersätter Micael Cerminus (L)

Revisor för Stiftelsen Arjeplog turismErsättare

Marcus Bove (opol)

ersätter Micael Cerminus (L)

Revisor för Fonden för Arjeplogs ungdomErsättare

Marcus Bove (opol)

ersätter Micael Cerminus (L)

Revisor i Stiftelsen Slagnäs fritid och näringslivErsättare

Marcus Bove (opol)

ersätter Micael Cerminus (L)

Forts

Justerandes sign			Utdragsbestyrkande
------------------	--	--	--------------------

Forts

Kf § 69

Ks 2020/60

102

Valärenden, fyllnadsval**Styrelsen för Stiftelsen Arjeploghus**Ersättare

Åsa Larsson (S)

ersätter Mauricio Puga (S)

Ersättare

Sonja Lundquist (S)

ersätter Åsa Larsson (S)

Miljö-, bygg- och räddningsnämndenLedamot

Vakant

ersätter Rickard Jilläng (S)

Ordförande

Vakant

ersätter Rickard Jilläng (S)

KrisledningsnämndenLedamot (ordförande i Miljö-, bygg- och räddningsnämnden)

Vakant

ersätter Rickard Jilläng (S)

Kraja ABVice ordförande

Vakant

ersätter Rickard Jilläng (S)

Handikapp- och pensionärsrådetLedamot (ledamot från miljö-, bygg- och räddningsnämnden)

Vakant

ersätter Rickard Jilläng (S)

Energikontor norr ABOmbud (ordförande för miljö-, bygg- och räddningsnämnden)

Vakant

ersätter Rickard Jilläng (S)

Beslutsexpediering

Valda

Justerandes sign			Utdragsbestyrkande
------------------	--	--	--------------------

Utfall tom 2020 augusti

	Budget tom aug 2020	Utfall tom aug 2020	Avvikelser
INTÄKTER			
Grundbelopp och e-kontor	1 282 000	1 282 000	
Uppdrag och Projekt	466 978	809 266	342 288
Tjänst e-tjänsteplattform	697 934	697 934	
Tjänst Räddningstjänsten	507 266	507 266	
Tjänst e-arkiv	214 666	214 666	
Övriga intäkter			
Summa intäkter	3 168 844	3 511 132	342 288
KOSTNADER			
Personal och omkostnader	1 282 000	1 188 418	-93 583
Projekt och uppdrag	466 978	715 684	248 706
Tjänst e-tjänsteplattform	697 934	697 934	
Tjänst Räddningstjänsten	507 266	507 266	
Tjänst e-arkiv	214 666	214 666	
Övriga kostnader			
Summa kostnader	3 168 844	3 323 967	155 123
Rörelseresultat	0	187 165	187 165

- Nämnden visar ett resultat på 187 165 kr, överskott, per sista augusti
 - överskjutna medel från 2019.
 - minskade kostnader gällande resor och konferenser på grund av corona-situationen.
 - Vissa projektkostnader är planerade till slutet av året.
- Avvikelser jämfört med budget
 - +342 288 kr, överskjutna medel från 2019. Totalt för hela 2020 på 513 431 k.
 - -93 583 kr, minskade kostnader gällande resor och konferenser på grund av corona-situationen.
 - +248 706 kr, ökade projektkostnader på grund av utökade uppdrag och medel.

Budet och prognos helår 2020

	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse
INTÄKTER			
Grundbelopp och e-kontor	1 923 000	1 923 000	
Uppdrag och Projekt	700 467	1 213 898	513 431
Tjänst e-tjänsteplattform	1 046 900	1 046 900	
Tjänst Räddningstjänsten	760 900	760 900	
Tjänst e-arkiv	322 000	322 000	
Övriga intäkter			
Summa intäkter	4 753 267	5 266 698	
KOSTNADER			
Personal och omkostnader	1 923 000	1 923 000	
Projekt och uppdrag	700 467	1 213 898	513 431
Tjänst e-tjänsteplattform	1 046 900	1 046 900	
Tjänst Räddningstjänsten	760 900	760 900	
Tjänst e-arkiv	322 000	322 000	
Övriga kostnader			
Summa kostnader	4 753 267	5 266 698	
Rörelseresultat	0	0	

- Avvikelse – överskjutna medel från 2019

Kommunfullmäktige

2020-06-15

§ 63

Dnr 2020:482

Revisionsrapport – E-nämndens ansvarsutövande 2019**Kommunfullmäktige beslutar**

att lägga revisionsrapporten med beaktande till handlingarna.

Ärendet

Revisionen har gjort en årlig granskning av nämndens ansvarsutövande.

För år 2019 års verksamhet har vi genomfört en dokumentationsgranskning med inriktning på ledning/styrning, uppföljning och kontroll. I granskningen har vi biträttas av sakkunniga från PWC.

För att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendationer till nämnden:

-Att tydliggöra vad, när och hur rapportering ska ske till nämnden.

-Att formulera tydliga verksamhetsmål som gäller för respektive verksamhetsmål.

Ärendets beredning

Kommunstyrelsens beslut 2020-06-01, § 93.
Revisionsrapport daterad 2020-03.

Anmälan av jäv


Henrik Blind (MP) anmäler jäv och deltar ej i handläggningen av ärendet och beslutet.

Kopia till

Norrbottens E-nämnd
Akten

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande



§ 55

2020.00430

912

Slutdokument, E-nämndens ansvarsutövande 2019, kommunens revisorer

Kommunfullmäktige beslutar

att E-nämnden får återkomma till Kiruna kommunfullmäktige med förslag till åtgärder med anledning av revisionsrapporten

Beskrivning av ärendet

Föreligger slutdokument 2020-03-25 från kommunens revisorer av vilket framgår att revisorerna genomfört en årlig grundläggande granskning av nämndens ansvarsutövande. För år 2019 års verksamhet har revisorerna genomfört en dokumentationsgranskning med inriktning på ändamålsenlighet, ekonomisk styrning samt intern kontroll. I granskningen har revisorerna biträtts av sakkunniga från PwC.

Revisorernas sammanfattande bedömning är att e-nämndens ansvarsutövande under 2019 har varit tillräcklig. Revisorerna baserar deras bedömning på framförallt följande iakttagelser:

- Granskningen har omfattat tillgänglig dokumentation; reglemente, verksamhetsplan 2019, verksamhetssummering för 2018 och 2019 samt protokoll från 2018-12-11 till och med 2019-12-17.
- Nämnden kan i rimlig grad verifiera att nämndens verksamhet har bedrivits på ett ändamålsenligt sätt under verksamhetsår 2019.
- Nämnden kan i rimlig grad verifiera att nämndens verksamhet har bedrivits på ett ur ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt under år 2019.
- Nämnden kan verifiera att den interna kontrollen inom granskade områden har varit tillräcklig under verksamhetsår 2019. Det är fortsatt relativt lågt deltagande vid nämndens sammanträden, men deltagandet har blivit bättre från föregående år.

Mot bakgrund av granskningsresultatet lämnar revisorerna följande rekommendationer:

- Att tydliggöra vad, när och hur rapportering ska ske till nämnden
- Att formulera tydliga verksamhetsmål som gäller för respektive verksamhetsår.

Hantering av ärendet

Kommunstyrelsen föreslår 2020-05-11, § 111, att E-nämnden får återkomma till Kiruna kommunfullmäktige med förslag till åtgärder med anledning av revisionsrapporten.

Yrkande och beslutsgång

Ordföranden konstaterar att endast kommunstyrelsens förslag föreligger



För kännedom:

Kommunfullmäktige
Partiernas gruppleddare
Kommundirektören

Till:

Kommunstyrelsen
Barn- och utbildningsnämnden
Kultur- och fritidsnämnden
Miljö- och byggnadsnämnden
Socialnämnden
Stadsbyggnadsnämnden
Överförmyndarnämnden
Kost- och servicenämnden
E-nämnden

Grundläggande granskning 2019

Revisorerna granskar årligen all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområden. Revisionens uppgift enligt kommunallagen är att ge underlag till fullmäktiges prövning om:

- Verksamheten sköts ändamålsenligt
- Verksamheten ur ekonomisk synvinkel sköts tillfredsställande
- Räkenskaperna är rättvisande
- Den interna kontrollen är tillräcklig

I den grundläggande granskningen ingår att följa verksamheten löpande under året genom att ta del av grundläggande dokument och det löpande flödet av ärenden och beslut. Delårsrapport och årsredovisning granskas för att bedöma hur resultaten förhåller sig till fullmäktiges mål för den ekonomiska hushållningen.

Som en del av den grundläggande granskningen genomför revisorerna nämndbesök för att övergripande diskutera nämndens arbete med styrning, uppföljning och kontroll.

I bifogad revisionsrapport redogörs för våra samlade iakttagelser. Vi vill lyfta fram följande synpunkter:

- Samtliga nämnder har i viss utsträckning tolkat mål och uppdrag från fullmäktige och genom mätetalen brutit ned dessa så att det i vissa fall fungerar som styr signaler till verksamheten. Vi anser dock att detta bör förbättras ytterligare.
- Utifrån vad som framkommit av den grundläggande granskningen, som till sin karaktär är översiktlig, bedömer vi att nämndernas interna ekonomistyrning är tillräcklig men vi rekommenderar kommunstyrelsen att säkerställa att ledamöterna ges tillräckligt med tid för inläsning av de ekonomiska rapporterna innan de behandlas i kommunstyrelsen.
- För att åtgärder som beslutas av kommunstyrelsen, med utgångspunkt i mål- respektive ekonomiska uppföljningar, ska fungera som styrmedel rekommenderar vi kommunstyrelsen att arbeta fram rutiner som säkerställer att dessa uppdrag återrapporteras till kommunstyrelsen.

- Nämnderna har en struktur för intern styrning och kontroll avseende verksamhet och ekonomi men vi anser dock att den kan förbättras. Vi anser vidare att nämndernas delaktighet kan bli större och att arbetet med riskanalysen bör förbättras.
- Under hösten har allvarliga brister inträffats inom kommunstabens verksamhet uppdagats vilket inte fångats upp i något kontrollsystem. Vår bedömning är att kommunstyrelsens arbete med den interna kontrollen är otillräcklig och måste förbättras. Vi rekommenderar kommunstyrelsen att skyndsamt utarbeta kontrollmoment för den interna verksamheten inom kommunstaben som förhindrar att liknande händelser kan ske igen.
- Vi har konstaterat att ingen av nämnderna har lämnat en samlad bedömning eller analys av hur väl nämndens interna kontroll fungerat för året vilket vi anser bör göras inte minst för att underlätta för ett kontinuerligt förbättringsarbete.
- E-nämnden saknar risk- och väsentlighetsanalys, internkontrollplan och uppföljning vilket vi anser är allvarligt och vi uppmanar e-nämnden att skyndsamt ta fram och besluta om dessa dokument.
- Arbetet med kompetensförsörjningsfrågor i kommunen bör vara högt uppe på kommunens agenda.

Utöver ovanstående vill vi särskilt lyfta fram följande för respektive nämnd/styrelse:

Barn- och utbildningsnämnden

- Barn- och utbildningsnämnden behöver fortsätta att prioritera arbetet med kompetensförsörjningen inom sina verksamheter.
- Fortsätta arbetet med att synliggöra Barnkonventionen i all verksamhet.
- Att barn- och utbildningsnämnden som helhet är mer delaktig i revisorernas grundläggande granskning kommande år.

Kultur- och fritidsnämnden

- Att kultur- och fritidsnämnden som helhet är mer delaktig i revisorernas grundläggande granskning kommande år.

Miljö- och byggnämnden

- Miljö- och byggnämnden bör fortsätta att förbättra samarbetet och dialogerna med stadsbyggnadsnämnden.

Socialnämnden

- Socialnämnden bör fortsätta att arbeta med kompetensförsörjningen på bred front för att klara framtida rekryteringsbehov.

Stadsbyggnadsnämnden

- Stadsbyggnadsnämnden behöver fortsätta att förstärka sitt korruptionsförebyggande arbete.

Kommunstyrelsen

- Kommunstyrelsen bör ta ett större övergripande ansvar för att det finns en god intern kontroll i kommunen då bifogad granskning identifierat brister samt funnit att det finns relativt stor variation i hur nämnderna hanterar internkontrollerna. Det finns allt att vinna på att ha ett mer likartat arbetssätt.


Revisorerna överlämnar härmed granskningsrapporten för kännedom och yttrande. Yttrande från styrelse och nämnder önskas senast den 31 maj 2020.

Samma dag som ovan


För Luleå kommuns revisorer




Rolf Höglund
Ordförande, nämndsansvarig
stadsbyggnadsnämnden,
miljö- och byggnämnden
kommunstyrelsen



Lars Lassinantti
Vice ordförande,
nämndsansvarig
barn- och
utbildningsnämnden
överförmyndarnämnden,
kommunstyrelsen



Lars Anehagen
nämndsansvarig
kommunstyrelsen



Robert Edin
nämndsansvarig
kommunstyrelsen



Bernt Johansson
nämndsansvarig
kommunstyrelsen



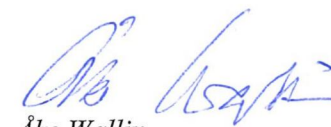
Folke Sundberg
nämndsansvarig
socialnämnden,
kommunstyrelsen



Christer Johansson
nämndsansvarig
kommunstyrelsen



Josef Esberg
nämndsansvarig
kommunstyrelsen



Åke Wallin
nämndsansvarig
kommunstyrelsen



Ove Bucht
nämndsansvarig
kultur- och
fritidsnämnden
kommunstyrelsen



Grundläggande granskning

Revisionsrapport

Luleå kommun

KPMG AB

2020-02-26



Luleå kommun
Grundläggande granskning

2020-02-20

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	4
2	Inledning/bakgrund	4
2.1	Syfte och revisionsfråga	4
2.2	Avgränsningar	5
2.3	Revisionskriterier	5
2.4	Metod	5
3	Barn- och utbildningsnämnden	6
3.1	Målstyrning	6
3.2	Ekonomistyrning	6
3.3	Intern kontroll	7
3.4	Övriga frågor	7
3.5	Risker	10
4	Kultur- och fritidsnämnden	12
4.1	Målstyrning	12
4.2	Ekonomistyrning	12
4.3	Intern kontroll	13
4.4	Övriga frågor	14
4.5	Risker	15
5	Miljö- och byggnadsnämnden	17
5.1	Målstyrning	17
5.2	Ekonomistyrning	17
5.3	Intern kontroll	18
5.4	Övriga frågor	19
5.5	Risker	20
6	Socialnämnden	21
6.1	Målstyrning	21
6.2	Ekonomistyrning	21
6.3	Intern kontroll	22
6.4	Övriga frågor	22
6.5	Risker	25
7	Stadsbyggnadsnämnden	27
7.1	Målstyrning	27
7.2	Ekonomistyrning	27
7.3	Intern kontroll	28



Luleå kommun

Grundläggande granskning

2020-02-20

7.4	Övriga frågor	28
7.5	Risker	29
8	Överförmyndarnämnden	30
8.1	Målstyrning	30
8.2	Ekonomistyrning	30
8.3	Intern kontroll	31
8.4	Övriga frågor	31
9	Kost- och servicenämnden	32
9.1	Målstyrning	32
9.2	Ekonomistyrning	33
9.3	Intern kontroll	33
9.4	Risikanalys	34
9.5	Övrigt	34
10	E-nämnd	34
10.1	Målstyrning	35
10.2	Ekonomistyrning	35
10.3	Intern kontroll	35
11	Kommunstyrelsen	36
11.1	Målstyrning	36
11.2	Ekonomistyrning	37
11.3	Intern kontroll	38
11.4	Övriga frågor	40
11.5	Risker	41

1 Sammanfattning

Vår sammanfattning redovisas i form av rekommendationer:

- Samtliga nämnden har i viss utsträckning tolkat mål och uppdrag från fullmäktige och genom mätetalen brutit ned dessa så att det i vissa fall fungerar som styrsignaler till verksamheten. Vi anser dock att detta bör förbättras ytterligare.
- Utifrån vad som framkommit av den grundläggande granskningen, som till sin karaktär är översiktlig, bedömer vi att nämndernas interna ekonomistyrning är tillräcklig men vi rekommenderar kommunstyrelsen att säkerställa att ledamöterna ges tillräckligt med tid för inläsning av de ekonomiska rapporterna innan de behandlas i kommunstyrelsen.
- För att åtgärder som beslutas av kommunstyrelsen, med utgångspunkt i mål- respektive ekonomiska uppföljningar, ska fungera som styrmedel rekommenderar vi kommunstyrelsen att arbeta fram rutiner som säkerställer att dessa uppdrag återspeglar till kommunstyrelsen.
- Nämnderna har en struktur för intern styrning och kontroll avseende verksamhet och ekonomi men vi anser dock att den kan förbättras. Vi anser vidare att nämndernas delaktighet kan bli större och att arbetet med riskanalysen bör förbättras.
- Under hösten har allvarliga brister inträffats inom kommunstabens verksamhet uppdragets vilket inte fångats upp i något kontrollsystem. Vår bedömning är att kommunstyrelsens arbete med den interna kontrollen är otillräckligt och måste förbättras. Vi rekommenderar kommunstyrelsen att skyndsamt utarbeta kontrollmoment för den interna verksamheten inom kommunstaben som förhindrar att liknande händelser kan ske igen.
- Vi har konstaterat att ingen av nämnderna har lämnat en samlad bedömning eller analys av hur väl nämndens interna kontroll fungerat för året vilket vi anser bör göras inte minst för att underlätta för ett kontinuerligt förbättringsarbete.
- Vi har konstaterat att e-nämnden inte har någon internkontrollplan för 2019 och därmed inte gjort någon uppföljning. Det saknas även en risk- och väsentlighetsanalys. Vi anser att detta är allvarligt och rekommenderar e-nämnden att skyndsamt ta fram och besluta om dessa dokument.
- Kompetensförsörjningen i kommunen bör vara högt uppe på kommunens agenda.

2 Inledning/bakgrund

Kommunallagen (KL 9 kap 9§) ger uttryck för att revisorerna årligen ska granska all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområde.

Grundläggande granskning är den granskning som varje år genomförs avseende styrelse och nämnder. Den grundläggande granskningen är till sin karaktär en löpande insamling av fakta och iakttagelser. Granskningen ska ge underlag för att bedöma styrelsens och nämndernas styrning, uppföljning och kontroll, säkerhet i redovisningssystem och rutiner samt måluppfyllelse, för att kunna uttala sig i ansvarsfrågan.



Luleå kommun
Grundläggande granskning

2020-02-20

2.1 Syfte och revisionsfråga

Det övergripande syftet med den grundläggande granskningen är att bedöma om styrelse och nämnder har skapat förutsättningar för tillräcklig styrning uppföljning och kontroll av verksamheten.

Den grundläggande granskningen har utöver fokusområdena mål/måloppfyllelse, ekonomistyrning och intern kontroll även beaktat nämndernas egna riskanalyser och hot mot verksamheten. Denna information är ett viktigt bidrag till revisorernas riskanalys inför kommande verksamhetsår.

2.2 Avgränsningar

Grundläggande granskning till den del som avser delårsbokslut och årsbokslut redovisas i särskilda rapporter.

2.3 Revisionskriterier

Vi har bedömt om rutinerna uppfyller
— kommunallagen

2.4 Metod

- Dokumentstudier (genomgång av protokoll, verksamhetsplaner m.m.)
- Dialog med nämnder och styrelser

I årets grundläggande granskning har varje styrelse/nämnd fått frågor skickat till sig. Frågorna har besvarats och analyserats inför träffar så att svaren i sig också utgör underlag för samtalet.

Utöver frågorna och svaren som behandlats vid mötet har det funnits utrymme för nämndens ledamöter att informera om de risker och hot som finns för nämndens verksamhet både på kort och lång sikt. Denna del utgör i sin tur viktig input i revisorernas riskanalys. Granskningen har genomförts genom dialog med styrelse/nämnd kring i förväg utskickade frågor. Svaren har verifierats utifrån den dokumentation som finns. Detta innebär att kommentarerna nedan ska ses utvecklingsmöjligheter och avvikelser att beakta.

Ordförande, samt nämndsansvarig revisor och ersättare har deltagit i träffar med nämnderna. Vid träffen med kommunstyrelsen deltog samtliga kommunrevisorer.

Granskningen har utförts av Eva Henriksson och Camilla Strömbäck.

10 E-nämnd

Gemensam nämnd tillsammans med samtliga Norrbottens kommuner.

Arjeplog, Arvidsjaur, Boden, Gällivare, Haparanda, Jokkmokk, Kalix, Kiruna, Luleå, Pajala, Piteå, Älvsbyn, Övertorneå och Övertorneå kommuner har inrättat en gemensam E- nämnd. Genom samverkan vill medlemskommunerna uppnå intentionerna i Strategin för e-Samhället och består av samordning för utveckling inom e-förvaltning.

Med e-förvaltning avses verksamhetsutveckling i offentlig förvaltning som drar nytta av informations- och kommunikationsteknik, kombinerad med organisatoriska förändringar, nya kompetenser och utvecklade processer.

Luleå kommun är värdkommun. Nämnden tillsätts därmed i Luleå kommun och ingår i dess organisation. E-nämnen sammanträder fyra gånger per år.

10.1 Målstyrning

Enligt verksamhetsplanen ska effekten av e-nämndens verksamhet och samverkan mellan kommunerna leda till:

- att öka attraktiviteten genom bättre service till medborgare och näringsliv – oavsett kommun inom e-nämnden
- att bidra till en snabbare utveckling inom e-förvaltning, digitalisering för samtliga kommuner
- att effektivare nyttja resurser och kompetens genom samverkan
- att säkra kompetensförsörjning inom så väl digitaliseringsområdet som olika verksamhetsområden genom att skapa förutsättningar för mellankommunal samverkan
- att minska kostnader för utveckling och drift som kan ske gemensamt, genom gemensamma alternativ
- att förbättra omvärldsbevakningen för den enskilda kommunen

10.2 Ekonomistyrning

Den ekonomiska rapporteringen följer värdkommunens struktur för uppföljning, vilket vanligtvis är månadsvis. Nämnden får uppdatering vid sammanträden antingen inom ramen för ärendet "Aktuellt och pågående" eller via ett eget ärende "Budget, Verksamhetssummering eller Lägesrapport budget och ekonomi".

10.3 Intern kontroll

Det finns ingen upprättad internkontrollplan för 2019 och därmed ingen uppföljning. Då det saknas risk- och väsentlighetsanalys, internkontrollplan och uppföljning uppmanar vi nämnden att ta fram och besluta om dessa.