



För kännedom:
Fullmäktiges presidium
Partiernas gruppledare

Kommunstyrelsen
Barn- och utbildningsnämnden
Socialnämnden
Miljö- bygg- och räddningsnämnden
Överförmyndarnämnden

Översiktlig uppföljande granskning av tidigare genomförda granskningar

Vi har i egenskap av förtroendevalda revisorer i Gällivare kommun genomfört en uppföljning av tidigare genomförda granskningar under perioden 2015 – 2018. Syftet med granskningen har varit att bedöma om berörd styrelse/nämnd har säkerställt att beslutade åtgärder, med anledning av genomförda granskningar, har verkställts, samt om den interna kontrollen inom området varit tillräcklig. Vi har i vår granskning biträtts av sakkunniga från PwC.

Nedan redogörs för den sammanfattande revisionella bedömningen per styrelse/nämnd.

Kommunstyrelsen

Vår sammanfattande bedömning är att styrelsen inte helt säkerställt att beslutade åtgärder, med anledning av genomförda granskningar har verkställts. Vidare bedömer vi att den interna kontrollen inte helt har varit tillräcklig.

Barn- och utbildningsnämnden

Vår sammanfattande bedömning är att nämnden i allt väsentligt har säkerställt att beslutade åtgärder, med anledning av genomförda granskningar har verkställts samt att den interna kontrollen inom området i allt väsentligt har varit tillräcklig.

Socialnämnden

Vår sammanfattande bedömning är att nämnden i allt väsentligt har säkerställt att beslutade åtgärder, med anledning av genomförda granskningar har verkställts. Vidare bedömer vi att den interna kontrollen i allt väsentligt har varit tillräcklig.

Miljö-, bygg- och räddningsnämnden

Vår sammanfattande bedömning är att nämnden inte helt har säkerställt att beslutade åtgärder, med anledning av genomförda granskningar har verkställts samt att den interna kontrollen ej bedöms ha varit tillräcklig.

Överförmyndarnämnden

Vår sammanfattande bedömning är att nämnden inte helt har säkerställt att beslutade åtgärder har verkställts. Vidare bedöms den interna kontrollen i allt väsentligt ha varit tillräcklig.



Vår granskning visar vidare att det inom kommunen sedan 2019 pågår ett arbete med att kvalitetssäkra uppföljning av genomförda revisionsgranskningar. Bland annat har en kontrollpunkt avseende *uppföljning av revisionsrapporter* lagts in i den kommunövergripande internkontrollplanen. Detta bedöms utgöra goda förutsättningar för att stärka styrelsens och nämndernas interna kontroll inom området.

Mot bakgrund av granskningsresultatet lämnar vi följande **rekommendationer**:

- Att kommunstyrelsen och berörda nämnder säkerställer uppföljning av revisionens granskningar inom ramen för den interna kontrollen.
- Att kommunstyrelsen och berörda nämnder säkerställer att revisionens granskningar behandlas i tid, samt att de aktivt arbetar med styrning och kontroll vid fall där brister i verksamheten har konstaterats.

Vi emotser svar på vår granskning till 2020-08-30.

För revisorerna i Gällivare kommun

Christer Nordmark

Sven-Erik Nilsson

Eva Nyström

Katarina Nilsson

Bernt Nordgren