



**För kännedom**

Fullmäktige

Kommunstyrelsen

Partiernas gruppledare

**Kommunstyrelsen**

## Granskning av kommunens arbete med krisberedskap

Vi har i egenskap av förtroendevalda revisorer i Kiruna kommun genomfört en granskning avseende kommunens arbete med krisberedskap. I vårt arbete har vi biträtt av PwC. Syftet med granskningen har varit att bedöma om kommunstyrelsen säkerställer att arbetet med krisberedskap sköts på ett ändamålsenligt sätt och med tillräcklig intern kontroll.

Utifrån genomförd granskning är den sammanfattande revisionella bedömning att kommunstyrelsen **i allt väsentligt** säkerställer arbetet med krisberedskap sköts på ett ändamålsenligt sätt. Den interna kontrollen inom området bedöms som **delvis** tillräcklig.

I övrigt hänvisar vi till de iakttagelser som redovisas i bifogad revisionsrapport.

För att utveckla området bör följande rekommendationer prioriteras:

- Kommunstyrelsen säkerställer att ansvar för krisberedskap tydliggörs inom den kommunala organisationen. Detta gäller på såväl politisk nivå som verksamhetsnivå.
- Kommunstyrelsen genomför en översyn av kommunens styrdokument inom området. I granskningen har det framkommit att styrdokumenterna i vissa avseenden är bristfälliga och motsägelsefulla.
- Kommunstyrelsen ser till att uppföljning och rapportering till kommunstyrelse/-fullmäktige fullt ut sker enligt fastställda direktiv. Kommunstyrelsen bör även pröva om samtliga nämnder ska göra på samma sätt som miljö- och byggnämnden, dvs. årligen överlämna en särskild rapport. Detta uppdrag bör i så fall inarbetas i kommunens styrdokument för krisberedskap.



Vi emotser ett yttrande från kommunstyrelsen senast 30 april år 2023.

För Kiruna kommuns revisorer

Ann-Kristin Nilsson, ordförande

Sigurd Pekkari, vice ordförande

Bilaga: "Granskning av krisberedskap, november 2022."

# Granskning av krisberedskap

**Kiruna kommun**

November 2022

*Bo Rehnberg, projektledare och certifierad kommunal revisor*



# Innehållsförteckning

<b>Sammanfattning</b>	<b>2</b>
<b>1. Inledning</b>	<b>3</b>
<b>1.1 Bakgrund</b>	<b>3</b>
<b>1.2 Syfte och revisionsfrågor</b>	<b>3</b>
<b>1.3 Revisionskriterier</b>	<b>3</b>
<b>1.4 Avgränsning</b>	<b>4</b>
<b>1.5 Metod</b>	<b>4</b>
<b>2. Iakttagelser och bedömningar</b>	<b>5</b>
<b>2.1 Risk- och sårbarhetsanalys</b>	<b>5</b>
<b>2.2 Styrdokument för krisberedskap</b>	<b>6</b>
<b>2.3 Ansvar för krisberedskap</b>	<b>7</b>
<b>2.4 Rapportering till kommunstyrelse och kommunfullmäktige</b>	<b>10</b>
<b>3. Avslutning</b>	<b>12</b>
<b>3.1 Sammanfattande revisionell bedömning</b>	<b>12</b>
<b>3.2 Rekommendationer</b>	<b>12</b>

# Sammanfattning

På uppdrag av kommunens förtroendevalda revisorer har PwC genomfört en granskning av kommunens arbete med krisberedskap. Granskningen tar sin utgångspunkt från kommunallagens revisionskapitel. Revisionsobjekt i granskningen är kommunstyrelse och nämnder. Granskningen har riktats mot följande områden:

- Risk- och sårbarhetsanalys
- Styrdokument
- Ansvarsfördelning för krisberedskap
- Rapportering till kommunstyrelse och kommunfullmäktige

Utifrån genomförd granskning görs en sammantagen revisionell bedömning att arbetet inom granskningsområdet **i allt väsentligt** sköts på ett ändamålsenligt sätt. Den interna kontrollen inom granskade områden bedöms **delvis** vara tillräcklig. Underlag för revisionell bedömning redovisas i avsnitt 2.1-2.4.

För att utveckla området bör följande rekommendationer prioriteras:

- Kommunstyrelsen säkerställer att ansvar för krisberedskap tydliggörs inom den kommunala organisationen. Detta gäller på såväl politisk nivå som verksamhetsnivå.
- Kommunstyrelsen genomför en översyn av kommunens styrdokument inom området. I granskningen har det framkommit att styrdokumenterna i vissa avseende är bristfälliga och motsägelsefulla.
- Kommunstyrelsen ser till att uppföljning och rapportering till kommunstyrelse/fullmäktige fullt ut sker enligt fastställda direktiv. Kommunstyrelsen bör även pröva om samtliga nämnder ska göra på samma sätt som miljö- och byggnämnden, det vill säga årligen överlämna en särskild rapport. Detta uppdrag bör i så fall inarbetas i kommunens styrdokument för krisberedskap.

# 1. Inledning

## 1.1 Bakgrund

Kommunens revisorer har med hänsyn till risk och väsentlighet bedömt det angeläget att göra en granskning inom området krisberedskap.

I lagstiftning, föreskrifter och överenskommelse ställs krav på att kommunen har en beredskap för att hantera extraordinära händelser. Syftet med regelverken är bland annat att minska sårbarheten inom verksamheten samt ha en god förmåga att hantera krissituationer. Ett bristfälligt arbetssätt inom området kan riskera – förutom att lagar och föreskrifter inte efterlevs – medföra att kommunens medborgare i ökad grad utsätts för en extraordinär krissituation.

Under föregående och innevarande år har kommunen tvingats hantera effekterna av Covid-19. Pandemin har även medfört ett ökat fokus på hur den kommunala organisationen arbetar med sitt systematiska krisberedskapsarbete.

Revisionsobjekt i denna granskning är kommunstyrelsen och nämnder.

## 1.2 Syfte och revisionsfrågor

Revisorernas uppdrag regleras i kommunallagen kapitel 12. Syftet med granskningen är att pröva om arbetet med krisberedskap sköts på ett ändamålsenligt sätt och med tillräcklig intern kontroll.

Följande revisionsfrågor ska besvaras i granskningen:

1. Har risk- och sårbarhetsanalys genomförts kopplat till kris- och katastrofberedskap? Är analysen dokumenterad, aktuell, heltäckande samt omfattar kommunens samlade verksamhet?
2. Styr området i tillräcklig grad genom planer och riktlinjer? Är handlingsplaner aktuella och heltäckande?
3. Är ansvarsfördelning tydlig inom organisationen (politisk nivå respektive verksamhetsnivå) avseende krisberedskap?
4. Sker rapportering till kommunstyrelse och kommunfullmäktige i tillräcklig omfattning?

Revisionsfråga 1-2 utgör underlag för att pröva om granskningsområdet har hanterats på ett ändamålsenligt sätt. Övriga revisionsfrågor används för att uttala sig om den interna kontrollen är tillräcklig.

## 1.3 Revisionskriterier

Följande revisionskriterier används i granskningen:

- Kommunallagen 6:1, 6:6, 6:13
- Lag om kommuners och landstings åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap (2006:544), kapitel 2
- Föreskrift 2015:5, utfärdad av Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB)

- Överenskommelse om kommunernas krisberedskap: MSB och SKL 2018
- Kommuninterna styrdokument inom området, däribland strategi för arbete med samhällsstörningar, reglemente för kommunstyrelse och nämnder samt instruktion för kommundirektör.

#### 1.4 Avgränsning

Granskningen avgränsas i första hand till kalenderår 2022. Övrig avgränsning, se avsnitten Syfte och revisionsfrågor och Revisionskriterier.

#### 1.5 Metod

Analys av för granskningen relevant dokumentation. Framför allt har följande dokument granskats:

- Risk- och sårbarhetsanalys för Kiruna kommunkoncern 2019,
- Kommunal strategi för arbete med samhällsstörningar 2019-2022,
- Krisplan för hantering av extraordinära händelser,
- Reglemente för kommunstyrelse och nämnder,
- Instruktion för krisledningsnämnden,
- Instruktion för kommundirektör,
- Utbildnings- och övningsplan 2019-2022,
- Rapporter - uppföljning av kommunal strategi för samhällsstörningar 2019-2020 respektive 2021,
- Årsredovisning 2021, delårsrapport 2021 samt delårsrapport 2022,
- Sammanträdesprotokoll för kommunstyrelsen och kommunfullmäktige för perioden 1 mars 2021 - 30 september 2022.

Kompletterande intervjuer har genomförts med säkerhetschef respektive totalförsvsarssamordnare. De intervjuade har beretts möjlighet att sakgranska rapporten.

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

## 2. Iakttagelser och bedömningar

### 2.1 Risk- och sårbarhetsanalys

*Revisionsfråga 1: Har risk- och sårbarhetsanalys genomförts kopplat till kris- och katastrofberedskap? Är analysen dokumenterad, aktuell, heltäckande samt omfattar kommunens samlade verksamhet?*

#### *Iakttagelser*

Enligt Lag om kommuners och landstings åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap (2006:544) ska analys ske över vilka extraordinära händelser i fredstid som kan inträffa samt hur detta kan påverka kommunens verksamheter. Detta ska sammanställas i en risk- och sårbarhetsanalys.

Av MSB:s föreskrift 2015:5 framgår att risk- och sårbarhetsanalys ska upprättas för varje mandatperiod och ska fastställas av kommunens ledning. Föreskriften ställer även krav på vilka rubriker som ska ingå i risk- och sårbarhetsanalysen. Vidare anges att identifierade risker ska värderas utifrån sannolikhet och konsekvens.

Kommunfullmäktige har vid sitt sammanträde 2019-10-21 behandlat en övergripande risk- och sårbarhetsanalys 2019 för Kiruna kommunkoncern. Rapporten bygger på den uppställning som MSB fastslår.

I risk- och sårbarhetsanalysen ska riskkällor inom kommunens ansvarsområden identifieras. Analysen omfattar ett dussintal områden, däribland följande huvudområden:

- Extrema väderhändelser
- Olyckor av olika slag
- Avbrott i teknisk infrastruktur och försörjningssystem
- Smittspridning/pandemi
- Andra typer av risker

För respektive riskkälla har det gjorts riskbedömning utifrån perspektiven sannolikhet och konsekvens (5-gradig skala). Riskerna har sammanfattats i en riskmatris.

I bilaga till risk- och sårbarhetsanalys lämnas en bedömning av kommunens generella krisberedskap. Bedömningen är att krisberedskapen i huvudsak är god. I dokumentet redovisas även områden samt generella åtgärder för att utveckla kommunens krisberedskap.

*Risk- och sårbarhetsanalysen* innehåller en redogörelse för hur process för framtagande av analysen ska bedrivas. Av dokumentet framgår att såväl förvaltningar som kommunägda bolag har involverats i detta arbete.



Intervjuer indikerar att det funnits skillnader inom den kommunala organisationen i fråga om delaktighet och engagemang i arbetet med risk- och sårbarhetsanalys. Covid-19 pandemin och Ukrainakrisen upplevs ha ökat krismedvetenheten inom organisationen.

Granskningen visar att företrädare för säkerhetsfunktionen har påbörjat planering inför upprättande av risk- och sårbarhetsanalys för perioden 2023-2026.

### *Bedömning*

Vi gör bedömningen att arbetet med risk- och sårbarhetsanalys kopplat till kris- och katastrofberedskap i allt väsentligt *sköts* på ett ändamålsenligt sätt. Bedömningen baseras på följande iakttagelser:

- Det finns en aktuell risk- och sårbarhetsanalys för hantering av extraordinära händelser. Analysen gäller för perioden 2019-2022 och är dokumenterad.
- Analysen är i allt väsentligt upprättad i enlighet med vad som anges i lag och MSB:s föreskrifter.
- Arbete har påbörjats med upprättande av risk- och sårbarhetsanalys för perioden 2023-2026.

## **2.2 Styrdokument för krisberedskap**

*Revisionsfråga 2: Styr området i tillräcklig grad genom planer och riktlinjer? Är handlingsplaner aktuella och heltäckande?*

### *Iakttagelser*

Kommunallagen ger uttryck för att kommunal verksamhet ska styras genom mål och planer. I överenskommelse mellan MSB och Sveriges kommuner och landsting anges att varje kommun ska ta fram ett styrdokument för hur arbetet med krisberedskap ska bedrivas under mandatperioden. Det ska innehålla mål, inriktning och aktiviteter. Styrdokumentet ska reglera hur verksamheten ska arbeta för att säkerställa en god krisberedskap.

Följande styrdokument har noterats i granskningen:

1. Kommunal strategi för arbete mot samhällsstörningar 2019-2022 (KF 2019-11-25),
2. Instruktion för krisledningsnämnden (KF 2020-02-17),
3. Instruktion för kommundirektör (KS 2019-02-25),
4. Utbildnings- och övningsplan 2019-2022 (kommundirektör 2019-12-20),
5. Krisplan för hantering av extraordinära händelser (kommundirektör 2019-12-20)

I strategi för samhällsstörningar (*styrdokument 1, se förteckning ovan*) återfinns övergripande mål för kommunens krisberedskapsarbete. I dokumentet beskrivs även vilka huvudsakliga aktiviteter och åtgärder som ska vidtas under planperioden. Arbetet beskrivs i form av ett årshjul. Styrdokumentet reglerar även formerna för hur uppföljning och rapportering ska bedrivas inom organisationen. Av fullmäktiges beslut framgår att strategin även omfattar kommunägda bolag.

Enligt kommunallagen ska kommunstyrelsen ta fram förslag till reglementen för nämndernas verksamhet och arbetsformer. Detta krav omfattar även

krisledningsnämnden. Granskningen visar att kommunstyrelsen under mandatperioden utformat ett förslag till instruktion för krisledningsnämnd (*styrdokument 2*) som beslutats av fullmäktige. I instruktionen anges krisledningsnämndens uppdrag. En brist med instruktionen är att den inte närmare reglerar nämndens arbetsformer (sammansättning, sammanträden, justering av protokoll m.m).

I överenskommelse mellan MSB och SKL anges att kommunstyrelsen i sin instruktion till kommundirektör ska precisera vilka uppgifter som befattningen ska ha inom området krisberedskap. Vi noterar att kommunstyrelsen under mandatperioden fastställt en instruktion för kommundirektör (*styrdokument 3*). En brist är att instruktionen inte berör området krisberedskap.

Inom kommunen finns en utbildnings- och övningsplan 2019-2022 (*styrdokument 4*). Av planen framgår att den årligen kan revideras. Planen omfattar såväl anställda inom kommunen som förtroendevalda (ledamöter i krisledningsnämnden). Dock omfattas inte förtroendevalda i kommunens övriga nämnder. Planen motsvarar de krav som anges i överenskommelse mellan MSB och SKL.

Kommunen ska varje mandatperiod ta fram en plan för hur extraordinära händelser ska hanteras. Vår granskning visar att Kiruna har en sådan plan (*styrdokument 5*). I planen beskrivs hur kommunen ska organisera sig under en krissituation. Granskningen visar att planen motsvarar de krav som anges i MSB:s föreskrift 2015:5.

Granskningen visar att kommunens säkerhetsfunktion medverkat vid framtagande av styrdokument 1, 4 och 5. Övriga styrdokument har beretts av kommunledningsförvaltningen.

### *Bedömning*

Vår bedömning är att granskningsområdet *i stort* styrs genom planer och riktlinjer i tillräcklig omfattning. Bedömningen baseras på följande:

- Kommunen kan belägga att den upprättat styrdokument enligt vad som anges i lagstiftning, föreskrift och överenskommelse.
- Vissa brister/utvecklingsområden har dock noterats i ett par styrdokument.

Vi rekommenderar kommunstyrelsen att ersätta instruktion till krisledningsnämnden med ett traditionellt reglemente. Vidare bör området krisberedskap inkluderas i instruktion till kommundirektör.

## **2.3 Ansvar för krisberedskap**

*Revisionsfråga 3: Är ansvarsfördelning tydlig inom organisationen (politisk nivå respektive verksamhetsnivå) avseende krisberedskap?*

### *Iakttagelser*

En del i den interna kontrollen är att tydliggöra hur ansvaret fördelas inom en organisation. En otydlig ansvarsfördelning försvårar möjligheten att utkräva ansvar av organisationen.

*Politisk nivå*

Kommunfullmäktige har fattat beslut hur den politiska organisationen ska vara utformad. I kommunen finns kommunstyrelse, nämnder och gemensam nämnd.

Granskningen visar att kommunens styrdokument inte ger en tydlig bild av hur ansvar för krisberedskap fördelas mellan kommunstyrelse och nämnder:

Som tidigare har nämnts ansvarar kommunstyrelsen för att ta fram förslag till reglementen för kommunstyrelsen och nämnder. I dessa dokument ska regleras hur den politiska organisationen är utformad samt vilka ansvarsområden som tilldelats respektive organ. Vår granskning visar följande:

- Av reglemente för kommunstyrelse framgår att styrelsen, genom sitt arbetsutskott, ansvarar för det kommunövergripande ledningsarbetet före, under och efter en krissituation.
- En genomgång av nämndernas reglementen visar att dessa inte bär något uttalat ansvar inom området krisberedskap.

Vi noterar att reglemente för kommunstyrelse och nämnder har beretts av kommunstyrelseförvaltningen.

Andra kommunala dokument ger en annan bild hur ansvar och roller fördelas inom den politiska organisationen:

- Enligt styrdokumentet *strategi mot samhällsstörningar 2019-2022* ansvarar nämnderna för att dels genomföra riskanalyser dels hantera kriser inom sina verksamhetsområden.
- Enligt *rapporter - uppföljning av strategi mot samhällsstörningar 2019-2020 respektive 2021* (behandlad av KS/KF) har nämnder och bolag ett uppgiftsansvar att fullgöra när det gäller arbetet inför, under och efter en kris.
- Enligt *delårsrapport 2021* och *årsredovisning 2021* uppfattas miljö- och byggnämnden ha i uppdrag att hantera frågor som rör krisplanering och säkerhet.

Företrädare för säkerhetsfunktionen ser ett behov att tydliggöra nämndernas ansvar för krisberedskap i interna styrdokument.

#### *Verksamhetsnivå*

Inom kommunen finns en säkerhetsfunktion. I funktionens uppdrag ingår att arbeta med styrning och samordning inom området krisberedskap. Funktionen leds av en säkerhetschef. Säkerhetsfunktionen är en del av miljö- och byggförvaltningen som organisatoriskt är underställd miljö- och byggnämnden. Företrädare för säkerhetsfunktionen framhåller att merparten av de frågor som hanteras av funktionen görs på uppdrag av kommunstyrelsen.

Enligt granskade styrdokument (se avsnitt 2.2) har följande befattningar uppdrag att fullgöra inom området krisberedskap:

*Totalförsvvarssamordnare:* Ansvarar för kommunal krisberedskapsplanering samt kompetenshöjning. Ansvarar för att förankra respektive följa upp utbildnings- och

övningsplan inom kommunorganisationen. Befattningen är placerad på kommunens säkerhetsfunktion.

*Säkerhetschef/säkerhetsskyddschef:* Ansvarar för alla uppgifter och behov gällande kommunalt säkerhetsskydd vid normalsituation samt krissituation.

*Räddningschef:* Ansvarar för planering och genomförande av förebyggande insatser när det gäller skydd mot olyckor och räddningstjänst. Räddningstjänsten är en del av miljö- och byggnadsförvaltningen.

*Förvaltningschefer:* Ansvarar för att leda förvaltningens arbete inom områdena risk, kris och säkerhet. Inom kommunen finns fyra förvaltningar.

*Kommundirektör:* Ansvarar för att upprätta utbildnings- och övningsplan. I övrigt ger styrdokumentet ingen tydlig bild vilket ansvar direktören har inom området krisberedskap.

Granskade styrdokument ger uttryck för att arbetet med krisberedskap ska bedrivas inom den befintliga verksamhetsorganisationen. En brist med styrdokumentet är att dessa inte reglerar vilket uppdrag som exempelvis vilar på kommunens säkerhetsfunktion. Företrädare för funktionen upplever sig vara en stödfunktion i kommunens arbete med krisberedskap.

I avsnitt 2.2 beskrivs vilka övergripande åtgärder som ska genomföras under mandatperioden för att utveckla kommunens krisberedskapsarbete. Med undantag för *utbildnings- och övningsplan 2019-2022* kan vi inte finna att styrdokumentet tydligt anger vem/vilka befattningar i verksamheten som ansvarar för att verkställa dessa aktiviteter. Styrdokumentet reglerar inte heller vem/vilka inom verksamheten som ansvarar för uppföljning och rapportering av kommunens samlade arbete med krisberedskap.

Granskningen visar att det fortlöpande arbetet med krisberedskap bedrivs inom ordinarie organisation. Vi noterar att företrädare för säkerhetsfunktionen finns representerad i kommunens förstärkta ledningsgrupp. Frågor som rör krisberedskap kan lyftas och diskuteras inom denna grupp.

Intervjuer indikerar att organisation och ansvar för krisberedskap inom verksamhetsorganisationen upplevs i stort vara tydlig.

### *Bedömning*

Vår revisionella bedömning är att ansvarsfördelning för krisberedskap *endast delvis* är tydliggjord inom organisationen. Bedömningen baseras på följande:

- På *politisk nivå* är kommunstyrelsens ansvar till stora delar tydliggjort. Kommunens styrdokument är motsägelsefulla när det gäller vilket eventuellt ansvar som vilar på kommunens facknämnder.
- På *verksamhetsnivå* är ansvaret för krisberedskap i vissa avseenden tydliggjort. Kommunens styrdokument ger dock ingen samlad bild över hur ansvar för

krisberedskap fördelas inom verksamhetsorganisationen. Ett systematiskt arbetssätt med krisberedskap innefattar följande delar: riskanalys, planer, aktiviteter, uppföljning, rapportering.

För framtiden föreslås att kommunstyrelsen säkerställer att ansvar för krisberedskap tydliggörs inom den kommunala organisationen. Detta gäller på såväl politisk nivå som verksamhetsnivå.

## **2.4 Rapportering till kommunstyrelse och kommunfullmäktige**

*Revisionsfråga 4: Sker rapportering till kommunstyrelse och kommunfullmäktige i tillräcklig omfattning?*

### *lakttagelser*

Kommunstyrelsen ska se till att rapportering och redovisning inom granskningsområdet sker i enlighet med gällande direktiv. Detta gäller rapportering till såväl statliga myndigheter som till kommunfullmäktige. Det är lämpligt att i interna styrdokument (planer m.m.) reglera formerna för hur uppföljning, utvärdering, rapportering och redovisning av planer m.m. ska ske.

Av föregående avsnitt framgår att kommunfullmäktige fastställt styrdokument som anger hur kommunens verksamheter ska arbeta med krisberedskap. Dokumenten innehåller bland annat mål och åtgärdsplan. I styrdokumentet regleras även formerna för hur uppföljning och rapportering ska genomföras. Detta ska ske enligt följande:

1. Det ska genomföras årlig uppföljning av kommunens krisberedskapsarbete.
2. Rapportering ska i första hand fokusera på verkställighet av aktiviteter, mål och måluppfyllelse.
3. Rapportering ska årligen lämnas till kommunstyrelse (senast 31 mars) och kommunfullmäktige (närmast följande möte efter 31 mars).
4. Det ställs inget formkrav att nämnder och dess verksamheter ska rapportera till kommunstyrelse/fullmäktige hur de bedriver sitt krisberedskapsarbete.

När det gäller återrapportering till kommunstyrelsen respektive kommunfullmäktige har följande noterats:

### *Kommunstyrelsen*

Granskningen visar att kommunstyrelsen vid följande tillfällen behandlat uppföljning av kommunens arbete att förebygga samhällsstörningar:

1. Rapport 2019-2020 (KS 2021-05-24, § 174)
2. Rapport 2021 (KS 2022-05-23, § 144)

Respektive ärende har beretts av kommunstyrelseförvaltningen. Rapporterna innehåller följande:

- Resultatredovisning av aktiviteter inom områdena krisberedskap, skydd mot olyckor samt civilt försvar. Av rapporteringen att arbetet i vissa avseenden har försenats till följd av pågående pandemi.
- Analys av redovisat resultat samt förekommande behov.

En brist med ovan nämnda rapporter är att dessa inte lämnar en tydlig redovisning av måluppfyllelse för perioden/förväntad måluppfyllelse vid planperiodens slut (2022).

Kommunstyrelsen har vid respektive tillfälle valt att godkänna upprättade rapporter. Vid båda tillfällena har kommunstyrelsen även lämnat uppdrag till kommunledningsförvaltningen att vidta olika typer av åtgärder. I februari 2022 har styrelsen fått återrapportering från förvaltningen avseende uppdrag från maj 2021.

Beslutsunderlag till KS-ärendet (§174/21) utgörs även av en särskild rapport som beskriver hur miljö- och byggnadsnämnden och dess förvaltning arbetat utifrån fullmäktiges strategi mot samhällsstörningar för åren 2019-2020. Rapporten föranleder styrelsen att uppmana övriga nämnder och bolag att lämna in motsvarande rapport som miljö- och byggnadsnämnden. Vår granskning visar att endast två av nämnder (miljö- och byggnadsnämnden respektive kultur- och utbildningsnämnden) har uppmärksammat detta tilläggsuppdrag och följt upp 2021 års arbete inom området.

I övrigt noteras att kommunstyrelsen under perioden även behandlat ett par remisser/yttrande som rör krisberedskap/samhällsstörning.

#### *Kommunfullmäktige*

Kommunfullmäktige har i juni 2021 (§99) behandlat uppföljning av kommunens arbete mot samhällsstörningar 2019-2020. Kommunfullmäktige beslutar att lägga redovisningen till handlingarna.

Vi kan inte se att fullmäktige fått rapportering från 2021 års arbete med krisberedskap/samhällsstörningar. Enligt fullmäktiges direktiv ska uppföljningen årligen lämnas till fullmäktige vid närmast följande sammanträde efter 31 mars.

#### *Bedömning*

Vår revisionella bedömning är att rapportering *delvis* sker i tillräcklig omfattning.




Bedömningen baseras på följande:

- Kommunstyrelsen kan verifiera att den följt upp kommunens arbete med krisberedskap för perioden 2019-2021. Rapportering har i stort skett enligt gällande direktiv.
- Kommunstyrelsens återrapportering till kommunfullmäktige har delvis skett i enlighet med beslutade direktiv. Återrapportering av 2021 års arbete med krisberedskap har inte skett på avsett sätt.

För att utveckla granskningsområdet föreslås att kommunstyrelsen säkerställer att uppföljning och rapportering fullt ut sker enligt fastställda direktiv. Kommunstyrelsen bör även pröva om samtliga nämnder ska göra på samma sätt som miljö- och byggnadsnämnden, det vill säga årligen överlämna en särskild rapport. Detta uppdrag bör i så fall inarbetas i kommunens styrdokument för krisberedskap.

# 3. Avslutning

## 3.1 Sammanfattande revisionell bedömning

Granskningsområde	Bedömning	
1. Risk- och sårbarhetsanalys (underlag för att bedöma ändamålsenlighet)	<b>Uppfyllt</b>	
2. Styrdokument för krisberedskap (underlag för att bedöma ändamålsenlighet)	<b>Uppfyllt - i stort</b>	
3. Ansvar för krisberedskap (underlag för att bedöma intern kontroll)	<b>Delvis uppfyllt</b>	
4. Rapportering till kommunstyrelse/fullmäktige (underlag för att bedöma intern kontroll)	<b>Delvis uppfyllt</b>	

Utifrån genomförd granskning görs en sammanfattande bedömning att arbetet med krisberedskap *i allt väsentligt* sköts på ett ändamålsenligt sätt. Den interna kontrollen inom granskade områden bedöms *delvis* vara tillräcklig.

## 3.2 Rekommendationer

För att utveckla granskningsområdet bör följande rekommendationer prioriteras.

- Kommunstyrelsen säkerställer att ansvar för krisberedskap tydliggörs inom den kommunala organisationen. Detta gäller på såväl politisk nivå som verksamhetsnivå.
- Kommunstyrelsen genomför en översyn av kommunens styrdokument inom området. I granskningen har det framkommit att styrdokumentet i vissa avseende är bristfälliga och motsägelsefulla.
- Kommunstyrelsen ser till att uppföljning och rapportering till kommunstyrelse/fullmäktige fullt ut sker enligt fastställda direktiv. Kommunstyrelsen bör även pröva om samtliga nämnder ska göra på samma sätt som miljö- och byggnämnden, det vill säga årligen överlämna en särskild rapport. Detta uppdrag bör i så fall inarbetas i kommunens styrdokument för krisberedskap.

2022-11-03

***Kristian Damlin***

---

*Uppdragsledare*

***Bo Rehnberg***

---

*Projektledare*

---

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av revisionen i Kiruna kommun enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan daterad 2022-04-21. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.