



KALIX KOMMUN  
Revisorerna

För kännedom:  
Fullmäktiges presidium  
Partiernas gruppledare

**Kommunstyrelsen**  
**Samtliga nämnder**

### **Revisionsgranskning – Uppföljning avseende genomförda granskningar**

Vi har i egenskap av förtroendevalda revisorer i Kalix kommun genomfört en uppföljande granskning avseende genomförda granskningar i kommunen 2014-2015. Granskningen har omfattat kommunstyrelsen (Ks) och samtliga nämnder. I granskningen har vi biträttas av sakkunniga från PwC.

Nedan redogörs för den sammanfattande bedömningen uppdelat för Ks och varje nämnd. Gällande iakttagelser kopplat till respektive sammanfattande bedömning hänvisar vi till bifogad revisionsrapport.

Vår sammanfattande bedömning är att:

- **socialnämnden** till övervägande del har behandlat granskningarna på ett ändamålsenligt sätt och att hanteringen av granskningarna till övervägande del har haft förutsättningar att bidra till nämndens löpande förbättringsarbete
- **utbildningsnämnden** i begränsad utsträckning behandlat granskningarna på ett ändamålsenligt sätt och att hanteringen i begränsad utsträckning har haft förutsättningar att bidra till nämndens löpande förbättringsarbete
- **kommunstyrelsens** behandling av granskningarna till övervägande del har varit ändamålsenlig och har haft förutsättningar att bidra till det löpande förbättringsarbete som styrelsen bedriver
- **samhällsbyggnadsnämndens** behandling av granskningen inte har hanterats på ett ändamålsenligt sätt och att hanteringen initialt inte hade förutsättningar att bidra till det löpande förbättringsarbete som nämnden bedriver, men efter att granskningen hanterats på nytt bedöms hanteringen ha förutsättningar att bidra till det löpande förbättringsarbetet som nämnden bedriver
- **fritids- och kulturnämndens** behandling av granskningen i begränsad utsträckning har hanterats på ett ändamålsenligt sätt och att det finns brister i hur ärendet har dokumenterats i nämndsprotokollen och att hanteringen till övervägande del har haft förutsättningar att bidra till det löpande förbättringsarbetet



KALIX KOMMUN  
Revisorerna

Mot bakgrund av vad som framkommit i granskningen vill vi lämna följande rekommendationer:

- Att Ks om att inom ramen för sitt uppsiktsansvar övervakar att övriga nämnder vidtar åtgärder för att uppnå en mer ändamålsenlig hantering av revisionens granskningar (i enlighet med punkterna nedan).
- Att Ks och nämnderna säkerställer en ändamålsenlig expediering av inkomna dokument från revisionen i syfte att dokumenten delges och kommer de avsedda mottagarna tillhanda.
- Att Ks och nämnderna säkerställer en ändamålsenlig dokumentation vid expediering så att det framgår hur det inkomna dokumentet har hanterats.
- Att Ks och nämnderna säkerställer att det finns rutiner för att hantera den vidare handläggningen av ett ärende oavsett vad som sker på individnivå. Rutinerna bör säkerställa att det finns kontrollmoment/kontrollfunktioner som hanterar förändringar på individnivå.
- Att Ks och nämnderna i besluten, då det inte uppenbart är onödigt, definierar uppdrag och förväntningar så att det framgår i tid när åtgärd ska vara utförd, vem som är ansvarig för handläggning samt vilken återkoppling som ska ske. Detta för att i ökad utsträckning säkerställa den interna kontrollen och verkställigheten av beslut.

För Kalix kommuns revisorer

Eskil Johansson, ordförande

Bror Olofsson, revisor