



För kännedom:
Fullmäktige
Fullmäktiges presidium
Partiernas gruppleddare

Kommunstyrelsen

Avfallsverksamheten: uppföljande granskning

I egenskap av förtroendevalda revisorer i Gällivare kommun har vi genomfört en uppföljande granskning av avfallsverksamheten. Granskningen tar utgångspunkt från kommunallagens revisionskapitel. Revisionsobjekt i granskningen är kommunstyrelsen. I vårt arbete har vi biträtts av PwC.

Granskningen har inriktats dels på hur föregående revisionsrapport har hanterats av ansvariga politiska organ, dels uppföljning av noterade brister och rekommendationer lämnade av revisionen 2018.

Fokus har riktats på följande delar:

- Uppdatering av lagstadgade styrdokument
- Budget och ekonomiska planer
- Styrning och utvärdering genom mätetal/indikatorer
- Mätning av kundnöjdhet.

Vid 2018 års revision bedömdes den interna kontrollen inom ovan angivna områden vara otillräcklig (trafikljus: röd). Vår uppföljande granskning visar att kontrollen i vissa avseenden har förbättrats sedan dess.

Den sammantagna revisionella bedömningen är att interna kontrollen numera **inte helt** är tillräcklig (trafikljus: gul).

Mot bakgrund av vad som framkommit i vår granskning lämnar vi

rekommendationerna:

- Att kommunstyrelsen kompletterar budget för avfallsverksamheten med en plan för att på sikt nå ett ackumulerat nollresultat
- Att kommunstyrelse och verksamhet använder ett urval av mätetal/indikatorer för styrning och utvärdering av verksamhetens kvalitet, ekonomi och effektivitet.
- Att kommunstyrelsen klargör hur ansvar och roller ser ut inom verksamhetsorganisationen när det gäller uppföljning av avfallsplan.
- Att kommunstyrelsen säkerställer att planerad kundmätning enligt avfallsplan 2020 - 2024 verkställs.

Inom ramen för granskningen noterar vi att den uppgörelse som Gällivare kommun har med Kiruna kommun gällande hämtning av avfall inom vissa delar av kommunens geografiska område inte är formaliserad genom ett skriftligt avtal. Vi rekommenderar att kommunstyrelsen säkerställer att avtalet mellan kommunerna regleras skriftligt.



Revisorerna

I övrigt hänvisar vi till iakttagelser och bedömningar i bifogad revisionsrapport. Vi emotser kommunstyrelsens svar på vår granskning till 2022-05-31.

För revisorerna i Gällivare kommun

Christer Nordmark
Ordförande

Bernt Nordgren
Revisor