



SÖDERTÄLJE KOMMUN Kommunstyrelsen	
2016 -05- 26	
Dnr	Rnr

1 (2)
13
KS 20160617

TJÄNSTESKRIVELSE

2016-05-24

Kommunstyrelsens kontor

Revisionsberättelse och årsredovisning för 2015, Södertörns brandförsvarsförbund

Dnr: KS 16/141

Sammanfattning av ärendet

Södertörns Brandförsvarsförbund har lämnat årsredovisningen jämte revisoreernas berättelse för 2015. Resultatet är förenligt med förbundets finansiella och verksamhetsmässiga mål kring god ekonomisk hushållning.

Kommunstyrelsens kontor föreslår att kommunfullmäktige för sin del beviljar förbundsdirektionen och dess enskilda förtroendevalda ansvarsfrihet för den tid revisionsberättelsen omfattar.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse daterad 2016-05-24

Årsredovisning 2015

Ärendet

Södertörns Brandförsvarsförbund har lämnat årsredovisningen jämte revisoreernas berättelse för 2015. Kommunstyrelsens kontor, ekonomiavdelningen har granskat handlingarna och föreslår att kommunfullmäktige för sin del beviljar förbundsdirektionen och dess enskilda förtroendevalda ansvarsfrihet för den tid revisionsberättelsen omfattar.

Årets resultat blev ett överskott på 11 213 tkr att jämföras med 2014 då resultatet var 3 379 tkr. Det budgeterade resultatet 2015 var 200 tkr. Överskottet beror främst på vakanser för att det är brist på utbildade brandingenjörer och insatsledare. Dessutom ingår en jämförelsestörande post på 2,7 mkr som avser återbetalning från FORA.

Efter hänsyn till realisationsvinster är det justerade resultatet vid avstämning mot balanskravet 10 943 tkr och avsättning till RUR (resultatutjämningsfond) är möjligt med 7 968 tkr. Årets justerade resultat avsätts för att täcka de ökade pensionsutbetalningarna som når sin kulmen 2020.

Det finns inga negativa resultat från tidigare år att reglera, resultatet mot balanskravet 2014 var 2 859 tkr och 2013 5 925 tkr. Resultatet är förenligt med förbundets finansiella och verksamhetsmässiga mål kring god ekonomisk hushållning.

Antalet insatser minskade något från 6 705 2014 till 6 682 under 2015. Ca 23 % (21 %) av insatserna avsåg Södertälje. Södertälje kommuns avgift till förbundet 2015 var 41 289 tkr, 2014 var avgiften 40 361 tkr. Södertälje kommuns andel av grundavgiften är 14,25 %. I avgiften till förbundet ingår även pensionskostnader intjänade före 1998, vilket kommunerna hanterar olika. Botkyrka, Ekerö och Salem betalar direkt till KPA medan övriga kommuner betalar via kommunbidraget. Dessutom svarar kommunen för brandstationernas lokalkostnader.

De förtroendevalda revisorerna tillstyrker att förbundsdirektionen och enskilda förtroendevalda beviljas ansvarsfrihet.

Ekonomiska konsekvenser och finansiering

Förslaget har inga direkta ekonomiska konsekvenser.

Kommunstyrelsens kontors förslag till kommunfullmäktige:

Kommunfullmäktige beviljar för sin del förbundsdirektionen och de enskilda förtroendevalda i direktionen ansvarsfrihet för den tid revisionsberättelsen omfattar.



Camilla Broo
TF. Stadsdirektör

Handläggare: Ingela Hedén
Kommunstyrelsens kontor
Telefon (direkt): 08-523 017 76
E-post: ingela.heden@sodertalje.se

Beslutet skickas till

Södertörns brandförsvarsförbund
Kommunalrådskansliet
Stadsdirektören
Ekonomidirektören
Akten



ÅRS REDOVIS NING 15

Södertörns brandförsvärsförbund

Året i korthet

Med ett nytt handlingsprogram fastslår vi prioriteringarna för verksamheten de kommande fyra åren och placerar Södertörns brandförsvärsförbund på samhällskartan på ett tydligare sätt. Med sex nya inriktningarna förstärker vi det breda uppdraget om hur vi ska arbeta med olycksförebyggande åtgärder tillika räddningstjänst.

Det har inte varit några större olyckor i våra medlemskommuner men året har inneburit prövningar av annat slag. Vår brandchef Lars-Göran Uddholm har under hösten tillfälligt koordinerat Länsstyrelsens arbete för att få grepp om flyktingsituationen i Stockholms län. Andra medarbetare i förbundet har bistått Migrationsverket med att bygga upp en stab och ledningsstruktur inom det operativa arbetet vid myndigheten. Vi är givetvis mycket stolta när våra medarbetares kompetens och erfarenhet efterfrågas i denna svåra situation.

Jordbävningen i Nepal är ytterligare en händelse där våra medarbetares kompetens efterfrågas. Det är glädjande att kunna bidra med kvalificerad och professionell personal i samband med internationella insatser.

Rekrytering är en strategisk fråga för Södertörns brandförsvärsförbund. Det handlar om att säkra kompetensen utifrån organisationens breddade uppdrag. Vi vill vara en modern och attraktiv arbetsgivare och vi ska säkerställa att vi i alla lägen har kompetenta, engagerade och motiverade medarbetare. Vi har fortsatt utvecklingen av vår rekryteringsprocess och har bland annat infört nya fysiska tester i form av en arbetsrelaterad bana.

Vid årsskiftet upphörde samverkan med Brandkåren Attunda kring tjänsten larm och ledning. Detta efter att Brandkåren Attunda genomfört en upphandling enligt lagen om offentlig upphandling. Nu väntar nya möjligheter och satsningar för Räddningscentralen Stockholms län att möta morgondagens behov.

Vårt miljöarbete har fortlöpt enligt plan, dock ligger vi efter i planeringen för att miljöcertifiera oss. På grund av händelser på andra platser i Sverige har frågan om brandskum och dess miljöeffekter blivit aktuell, och även genererat interna diskussioner och riktlinjer hos oss.

God ekonomisk hushållning har uppnåtts för år 2015 då vi uppfyllt balanskravet och aktivt arbetat utifrån de fastställda etappmålen i handlingsprogrammet och delmål i verksamhetsplanen. Vidare bedöms förbundets ekonomiska ställning vara stabil utifrån likvidites- och soliditetssynpunkt, det vill säga betalningsförmåga på kort och lång sikt.

Vi har en väl fungerande dialog med våra medlemskommuner och tillsammans med dem har vi genomfört ett stort antal aktiviteter som direkt eller indirekt påverkar tryggheten och säkerheten i kommunen. Vi har fått igång samarbete med flera kommuners äldreomsorg och vi har ett antal portabla sprinklers som skyddar särskilt riskutsatta.

Vi har också genomfört ett antal aktiviteter där resultatet förväntas både vara kunskap om brandskydd men också brobyggande för ett socialt hållbart samhälle. Exempel på detta är Räddningscupen i Södertälje, Södertörns brandskola och uppsökande verksamhet på fritidsgårdar. Flera goda exempel finns att läsa i denna årsredovisning.

Förbundets medlemskommuner

Södertörns brandförsvärsförbund bedriver räddningstjänst i följande tio kommuner: Botkyrka, Ekerö, Haninge, Huddinge, Nacka, Nykvarn, Nynäshamn, Salem, Södertälje och Tyresö. Våra medlemskommuner har 597 069 invånare och vårt uppdrag är att bidra till att dessa känner sig trygga och säkra i sin kommun.

Kommun	Antal inv. 15-12-31	Inv./km ²	Land/km ²
Botkyrka	89 425	455	194
Ekerö	26 984	124	217
Haninge	83 866	183	458
Huddinge	105 311	804	131
Nacka	97 986	1 030	95
Nykvarn	10 192	67	153
Nynäshamn	27 500	77	359
Salem	16 426	304	54
Södertälje	93 202	177	525
Tyresö	46 177	666	69
Totalt:	597 069	264	2 256

Vår vision: skapa säkerhet, trygghet och förtroende

I ett tryggt och säkert samhälle inträffar inga olyckor. Ingen kvinna, man, flicka eller pojke skadas och miljön är oförstörd. Vi ska identi-

fiera risker, förhindra olyckor och medverka till att skapa en miljö där kvinnor, män, flickor och pojkar känner sig trygga.



INNEHÅLL

15

Vår förbundsdirection	4
Ordförande har ordet	5
Handlingsprogram 2016-2019	6
Hänt i våra kommuner	8-11
Händelser under året	12-15
Stöd till Migrationsverket	16
Internationella kunskaper och erfarenheter	18
Våra medarbetare	20-22
Brandchefen har ordet	23
Insatser och statistik	24-25
Vårt miljöarbete	25
Sotning och brandskyddskontroll	26
Måluppföljning	27
Förvaltningsberättelse	28
Resultat- och balansräkning	29
Kassaflödesanalys och investeringsredovisning	30
Noter	31-32
Redovisningsprinciper och driftsredovisning	33
Revisionsberättelse	34
Karta och organisation	35

Vår förbundsdirektion 2015



Bakre raden från vänster: Stefan Dayne, Hans Peters, Tobias Nässén, Anders Linder, Harry Bouveng, Adam Reuterskiöld, Anti Avsan, Lembit Vilidu.
Mitten raden från vänster: Marita Lärnestad, Susanne Bergström, Gunnel Trelje, Anneli Sjöberg, Majvie Swärd, Kurt Björkholm, Mats Siljebrand.
Främre raden från vänster: Ann-Marie Högberg, Kennet Bergh, Meeri Wasberg, Fredrik Saweståhl, Christina Zedell, Bob Wällberg.

BOTKYRKA KOMMUN

Christina Zedell (S) 2:e vice ordförande
Kia Hjelte (M)
Serkan Köse (S) ersättare
Stefan Dayne (KD) ersättare

EKERÖ KOMMUN

Adam Reuterskiöld (M) 1:e vice ordförande
Lars Holmström (S) ersättare

HANINGE KOMMUN

Meeri Wasberg (S) ordförande
Martina Mossberg (M)
Gunnel Trelje (S) ersättare
Tobias Hammarberg (L) ersättare

HUDDINGE KOMMUN

Anti Avsan (M)
Ann-Marie Högberg (S)
Kennet Bergh (M) ersättare
Anneli Sjöberg (S) ersättare

NACKA KOMMUN

Tobias Nässén (M)
Majvie Swärd (S)
Kurt Björkholm (L) ersättare
Hans Peters (C) ersättare

NYKVARN KOMMUN

Bob Wällberg (NP) 3:e vice ordförande
Lembit Vilidu (M) ersättare

NYNÄSHAMN KOMMUN

Anna Ljungdell (S)
Harry Bouveng (M) ersättare

SALEM KOMMUN

Mats Röhr (M)
Arne Närström (S) ersättare

SÖDERTÄLJE KOMMUN

Susanne Bergström (S)
Marita Lärnestad (M)
Ewa Lofvar Konradsson (MP) ersättare
Mats Siljebrand (L) ersättare

TYRESÖ KOMMUN

Fredrik Saweståhl (M)
Anders Linder (S) ersättare



Ordförande har ordet:

Nya inriktningar förstärker det breda uppdraget

Drygt ett år har förflutit sedan jag tillträdde som ordförande i direktionen. Det har varit en mycket intensiv och händelserik period. Med ett nytt handlingsprogram har vi satt den politiska inriktningen för hur verksamheten ska drivas och utvecklas under den kommande mandatperioden. Det gör oss till en ännu mer modern och framåtsträvande räddningstjänst som står väl förberedd att möta framtidens utmaningar och möjligheter.

HANDLINGSPROGRAM 2016-2019

Handlingsprogrammet omfattas av sex nya inriktningar som förstärker det breda uppdraget. Med det breda uppdraget avses hur vi ska arbeta med olycksförebyggande åtgärder tillika räddningstjänst. Det förebyggande arbetet är mycket viktigt och i samverkan med andra aktörer skapas de bästa förutsättningarna till ett tryggt och säkert samhälle för de som bor och vistas i våra medlemskommuner. Den operativa förmågan ska också stärkas. Med nya metoder och ny teknik utvecklar vi effektiva räddningsinsatser med hög kvalitet.

Varje dag möter och bemöter våra medarbetare människor i en lång rad olika situationer, ibland under svåra omständigheter. För att klara av dessa situationer krävs professionella och väl förberedda medarbetare. Vi har ett framgångsrikt koncept när det gäller rekrytering och det är med olika kompetenser och erfarenheter vi kan ge den bästa servicen och utföra vårt uppdrag efter både behov och situation.

I handlingsprogrammet lyfter vi också fram olyckans olika skeenden och ansvarsdelar. Med rätt förutsättningar och kunskap kan bränder och andra olyckor förebyggas. Den bästa olyckan är den som aldrig händer. Om olyckan trots allt inträffar ska skadan på liv, egendom och miljö vara så liten som möjlig. Utbildning och uppsökande verksamhet kommer att vara en betydelsefull del i detta arbete och bidrar också till att stärka det förtroendekapital vi som organisation har uppbyggt.

FLYKTINGSITUATIONEN

Året har även inneburit prövningar av annat slag. Aldrig tidigare har så många människor varit på flykt. Många av dessa har sökt sig till Sverige och Stockholmsregionen. Under hösten blev läget oerhört ansträngt. Många av våra medlemskommuner fick snabbt bistå Migrationsverket för att de som kom hit skulle få tak över huvudet, en säng att sova i och ett mål mat i magen. Vi har ställts inför utma-

ningar som vi inte har kunnat förutse och vi har samarbetat långt utöver de gränser som vi normalt är vana att förhålla oss till. Flyktingsituationen är långt ifrån över, det är ett nytt tuffare läge vilket fortsatt ställer stora krav på vår förmåga att gemensamt lösa uppgiften. I svåra lägen handlar det om att kliva fram och ge stöd för det man tror på.

Vi är givetvis mycket stolta när våra medarbetares kompetens och erfarenhet efterfrågas i denna svåra situation. Vår brandchef Lars-Göran Uddholm har under hösten tillfälligt koordinerat Länsstyrelsens arbete för att få grepp om flyktingsituationen i Stockholms län. Andra medarbetare i förbundet har bistått Migrationsverket med att bygga upp en stab- och ledningsstruktur inom det operativa arbetet vid myndigheten. Detta är frågeområden där våra kunskaper och färdigheter kommer väl till pass.

RÄDDNINGSCENTRALEN STOCKHOLMS LÄN

Vid årsskiftet upphörde samverkan med Brandkåren Attunda kring larm och ledning. Detta efter att Brandkåren Attunda genomfört en upphandling enligt lagen om offentlig upphandling. Nu väntar nya möjligheter och satsningar för Räddningscentralen att möta morgondagens behov. Vi kan nyttja självständigheten till att snabbare utveckla verksamheten och ge en kvalitativ och effektiv service.

Jag är stolt över att vi kan fortsätta erbjuda lösningar där vi tillgodoser medlemskommunernas behov i samklang med en ändamålsenlig ledning av räddningsinsatser. I samverkan med andra förvaltningar såsom hemtjänst och socialtjänst i våra medlemskommuner kan vi ge invånarna en trygg och säker hemmiljö. Tillsammans med väktare, första insatsperson (FIP), civil insats person (CIP) och andra aktörer har vi förutsättningar att minimera skada på liv, egendom och miljö om olyckan är framme.

EXPANSIV REGION

Vi bor och verkar i en region med en stark tillväxt. Ett flertal infrastrukturprojekt som Förbifart Stockholm, tvärförbindelse Södertörn, förlängning av tunnelbana till Nacka och nya vägförbindelser är några projekt som ska förbättra möjligheterna till att bo och verka inom det geografiska området som våra medlemskommuner utgör. Det planeras dessutom för ytterligare framtida infrastrukturprojekt som knyter ihop våra områden. Många av våra medlemskommuner planerar också för en stor utbyggnad av nya bostäder och på sina håll även för fler arbetsplatsområden. Med en snabbt växande region behöver vi analysera vilka risker som finns idag men även vilka risker som kan uppstå i framtiden. Då kan vi aktivt verka för att dessa risker minimeras i de framtida satsningarna, men också skydda viktig infrastruktur från olyckor.

Sammanhållningen och vårt gränsöverskridande samarbete är något som vi ska fortsätta värna om då vi ser att kommunikation och dialog ger förutsättningar för en positiv utveckling av verksamheten. Det leder också till att vi kan skapa ett samhälle som ger de bästa förutsättningarna till en trygg och säker miljö för de som bor och vistas i våra medlemskommuner.

Avslutningsvis vill jag understryka hur stolt jag och hela direktionen är över det fina arbete som varje dag, dygnet runt, utförs inom Södertörns brandförsvarsförbund. Allt i från det där samtalet med en nyfiken frågvis 5-åring till den livsavgörande räddningsinsatsen och allt däremellan. En framgångsrik insats är alltid en laginsats, där varje del tillåts utvecklas i samklang med helheten. Att få svinga ordförandeklubban detta år har varit både roligt och hedersamt. Väl mött!

Meeri Wasberg, ordförande

Handlingsprogram 2016–2019

Vid årets sista direktionmöte fattades beslut om ett nytt handlingsprogram att gälla för perioden 2016 till och med 2019. En nära ett års lång process avslutades vilket har haft till syfte att få fram både ett handlingsprogram som uppfyller kraven enligt lag om skydd mot olyckor, men framförallt ett program som innehåller våra övergripande inriktningar för kommande period.

För att skapa morgondagens målsättningar och strategier har vi angräpat problemställningarna från många håll. Vår historia och kunskap ger oss en trygg grund att stå på och utgå ifrån. Därtill har vi förstärkt med en systematisk genomgång av de risker vi ser framför oss. Vi har också ägnat tid att studera vår omvärld för att lära av de bästa både inom och utom landet.

Till slut kom vi fram till sex inriktningar för den kommande fyraårsperioden. Utöver att fastslå prioriteringar för verksamheten, placerar de också Södertörns brandförsvarsförbund på samhällskartan på ett tydligare sätt.

1. ALLA INOM VÅRT OMRÅDE SKA LEVA I EN TRYGG OCH SÄKER HEMMILJÖ AVSEENDE BRAND OCH ANDRA OLYCKOR

En mycket stor andel av bränderna sker i vår hemmiljö, och avseende dödsbränder sker de nästan uteslutande i hemmiljö. Att lägga mer fokus och resurser för att förebygga bostadsbränder på ett systematiskt sätt sparar både mänskligt lidande och egendom. För att nå målet måste vi och samarbetande kommunala förvaltningar möta våra medborgare i deras hemmiljö för att öka deras kunskap och minska deras risker.

2. VI SKA MINIMERA SAMHÄLLSSTÖRNINGEN VID OLYCKOR OCH KRISER

Den rent räddningstekniska delen av vårt arbete är givetvis oerhört viktigt för det direkta skadeutfallet vid insatser. De indirekta skadorna, till exempel beroende på att en olycka skapar samhällsstörningar såsom svåra trafikökar, kan dock många gånger ge större konsekvenser än ursprungsolyckan. Att se dessa samband och se både drabbade människor och samhällsfunktioner vid varje olyckstillfälle minskar den totala samhällsstörningen och samhällets kostnader för olyckor.

3. VI SKA MINIMERA MILJÖPÅVERKAN VID VÅR VERKSAMHET

Vi påverkar vår miljö både i vår vardag och ute på insatser. Energiförbrukning och kemikaliehantering i vår vardag ska minimeras, men störst påverkan har troligen vår förmåga att förstå och hantera den miljöska som ofta kan vara en direkt eller indirekt konsekvens av en olycka.

4. VI SKA AKTIVT PÅVERKA ARBETET MOT ANDRA OLYCKOR ÄN BRAND

Vi har ett direkt ansvar för att förebygga bränder, men i vårt arbete får vi kunskap även om andra olyckor som vi kan bistå andra myndigheter med. Vidare har vi en organisation som är lämplig för att hjälpa kommunerna bland annat med deras arbete inom området vattensäkerhet som skördar lika många dödsoffer som brand.

5. VI SKA BIDRA TILL ETT SOCIALT HÅLLBART SAMHÄLLE

Att bidra till ett hållbart samhälle är något som alla samhällsaktörer borde känna som sitt ansvar att bidra till. För vår del handlar det både om att vara en del av vårt samhälle, men också att vi ser direkta kopplingar mot minskad skadegörelse genom brand och vår arbetsmiljö om vi kan undvika situationer där människor väljer att ställa sig utanför samhällets normer.

6. VI SKA FÖRBÄTTRA FÖRUTSÄTTNINGARNA FÖR EFFEKTIVA RÄDDNINGINSATSER

Om vi ska kunna utföra effektiva räddningsinsatser i samband med brand måste det inbyggda skyddet i byggnaden fungera som det är tänkt. Vi måste också fortsätta att utveckla metoder och säkerställa vår kunskap för att i varje insats uppnå optimalt resultat.

Vi känner oss trygga i att dessa sex inriktningar är viktiga för vår organisation och dess bidrag till samhället. Samtidigt är vi öppna för att vi också måste ha förmåga att ställa om och hantera nya företeelser parallellt med att vi hanterar de redan beslutade inriktningarna. Under 2015 visade både terrordåd i vår omvärld och en kraftigt förändrad flyktingsituation i landet hur snabbt förhållanden kan förändras och vårt behov att anpassa oss till nya situationer.



Vår historia och kunskap ger oss en trygg grund att stå på och utgå ifrån.



Hänt i våra kommuner

Botkyrka - Södertörns brandskola

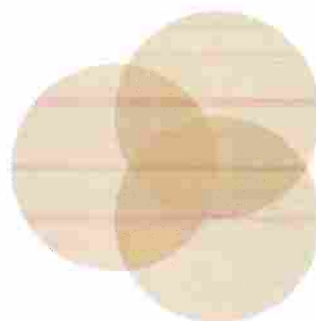
Södertörns brandskola startade 2013 med anledning av den sociala oro som förekom i Stockholms förorter. Vår ambition var att närma oss de unga i samhället, i syfte att förstå och lära känna varandra. Genom det personliga mötet kunde vi informera om vad en brandman har för arbetsuppgifter och på vilket sätt vi rekryterar brandmän.

Södertörns brandförsvärsförbund ser en stor vikt vid att ha en naturlig samverkan

med polis, socialtjänst, fritidsledare och andra aktörer i Botkyrka kommun. En befintlig nätverksgrupp träffas regelbundet för att ha en samsyn på de utmaningar som finns och utbyta kunskap och erfarenheter. Arbetet har fortsatt under 2014 och 2015 och målgruppen har varit ungdomar mellan 15 och 18 år. I somras deltog 13 ungdomar i Södertörns brandskola. Under några veckors tid träf-



fades de varje torsdag på Botkyrka brandstation för att hitta på olika aktiviteter. Ungdomarna fick bland annat utbildning i brandkunskap och hjärt- och lungräddning samt möjlighet att prova på rökdykning.



Ekerö - informationsinsats till hyresgäster

Tillsammans med Ekerö bostäder har vi vid ett antal tillfällen deltagit vid hyresgästräffar och informerat hyresgästerna om hur de kan stärka sitt brandskydd i den egna bostaden. De boende fick förutom råd och information även prova på att använda handbrandsläckare. Utöver deltagande på hyresgästräffarna har råd och information delgivits Ekerö bostäders hyresgäster via deras eget nyhetsblad.

Haninge - en naturlig del av kommunen

Vi fortsätter att integrera oss som en naturlig del av Haninge kommun och det redan goda samarbetet har fortsatt i en positiv utveckling. I år har vi fokuserat på att arbeta fram och skapa kontaktvägar och rutiner för att hantera större snöoväder, en väldokumenterad och utförlig plan finns nu på plats.

Den senare delen av året har arbetet med kommunen till stor del handlat om flyktingsituationen. Vi har haft ett nära och väl fungerande samarbete vilket skapat goda förutsättningar att bemöta och motta asylsökande i kommunen på ett så säkert och bra sätt som möjligt. Mycket arbete återstår dock.





Huddinge – samverkan för att öka trygghet och förebygga brott

Södertörns brandförsvärsförbund, Huddinge kommun och polisen har skrivit på ett nytt samverkansavtal i syfte att utöka, fördjupa och utveckla samarbetet kring prioriterade områden i kommunen. Den lokala lägesbilden visar på ett ökat behov av insatser och väl fungerande samverkan kring trygghet med fokus på ungdomskriminalitet, organiserad brottslighet, trafiksäkerhet och särskilda satsningar på vissa bostadsområden i kommunen.

torsdag för att ständigt ha en aktuell lägesbild. Målet är ett tryggare och säkrare Huddinge.

I Huddinge ska samverkan mellan kommunen, polisen och brandförsvärsförbundet fortsätta utvecklas. Den lokala lägesbilden visar på ett ökat behov av insatser och väl fungerande samverkan kring trygghet med fokus på ungdomskriminalitet, organiserad brottslighet, trafiksäkerhet och särskilda satsningar på vissa bostadsområden i kommunen.

Inom ramen för samarbetet träffas de olika parterna varje

Nacka – bygger ny stad och tunnelbana

Kommunen står nu i startgropen inför en mycket dynamisk period då många nya bostäder ska byggas och folkmängden förväntas öka kraftigare än tidigare.

Stad ska byggas på västra Sicklaön och arbetet med att förlänga tunnelbana till Nacka forum ska påbörjas. Kommunen har i tunnelbaneavtalet åtagit sig att bygga 13 500 nya bostäder på västra Sicklaön samtidigt som ett stort antal bostäder ska byggas i andra delar av kommunen. Södertörns brandförsvärsförbund är engagerade från tidig planering till påbörjad byggnation för att bevaka säkerheten allmänt och kommande insatsmöjligheter.

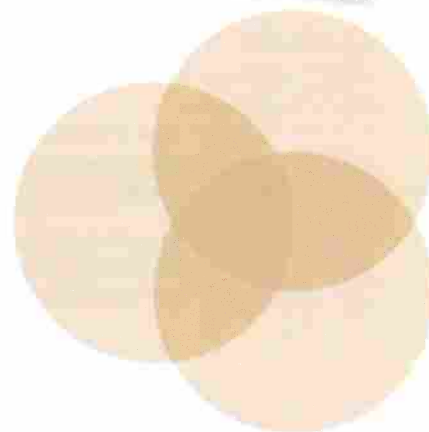


Nykvarn – fortsatt arbete med brand- och säkerhetsfrågor

Under året har vi fortsatt utveckla vårt samarbete med Nykvarns kommun gällande brand- och säkerhetsfrågor. Vi har haft en löpande dialog kring plan- och byggfrågor samt bistått byggnadsförvaltningen som brandsakkunnig vid byggsamråd. Nykvarns kommun växer och arbetet med att förnya Nykvarns Centrum innebär att det lämnas plats för ett ökat antal nya bostäder, kontor och butikslokaler. Vi är glada att på ett tidigt planeringsstadium

bistå kommunen i deras arbete med nya Nykvarns Centrum.

Året har också inneburit en ökad flyktingström till kommunen. Samverkan och rådgivning har skett i frågor om tillfredsställande brandskydd på flyktingboenden i kommunen. Ett arbete som kommer att fortsätta i nära dialog med kommunens samordnare för flyktingboenden.



Nynäshamn – tema tillsyn och systematiskt brandskyddsarbete

För åttonde året i rad genomfördes en träff på Nynäshamns brandstation med fastighetsägare och förvaltare som har flerbostadshus i sitt fastighetsbestånd. Träffen vänder sig till ägare från de privata och kommunala bostadsbolagen, förvaltare samt ordföranden i olika bostadsrättsföreningar från såväl HSB som Riksbyggen. I år var 25 bostadsrättsföreningar/fastighetsägare representerade och antalet besökare cirka 40 personer.

Träffen kom till efter den tragiska branden i Rinkeby som ägde rum 2009, där ett flertal omkom i samband med en lägenhetsbrand. Genom åren har olika aktuella teman behandlats. Allt ifrån vad som hände vid

branden i Rinkeby, de vanligaste felen vid besiktning av rökkluckor och olika brandskyddsåtgärder i form av spisvakter till boendesprinklers, till frågor som vilka omkommer i våra bränder, hemma hos vem det brinner och restvärdeledarens roll och mandat.

Temat för träffen 2015 var tillsyn flerbostadshus och systematiskt brandskyddsarbete (SBA) vilket var mycket uppskattat då vi genomför tillsyn på besökarnas fastig-

heter. På plats var också Nynäshamns utsedda kommunpolis som berättade om den nya polisorganisationen.



”

Vi ska vara en aktiv och involverad part i hela kommunens arbete med skydd mot olyckor.

Salem – trygghetsvandring tillsammans med kommunens ungdomar

Varje år genomförs trygghetsvandringar i Salems kommun. I år tog kommunen ett bredare grepp kring trygghetsfrågan och bjöd in fler aktörer att delta. Trygghetsvandringen sker med fokus på kommunens ungdomar.

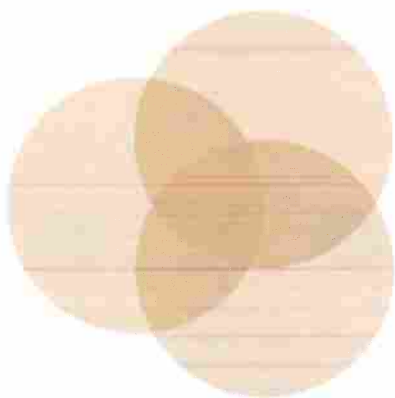
Under en kväll i september samlades två elever från elevrådet på Nytorpsskolan, polisen, brandförsvaret, kommunens säkerhetssamordnare, personal från fritidsgården samt personal från enheten för park och gata.

Ungdomarna fick berätta vilka platser de besöker och var de brukar röra sig i kommunen. Under rundvandringen besöktes de olika platserna och ungdomarna fick återge hur de upplevde miljön samt ge förslag på förbättringsåtgärder som skapar en tryggare och säkrare kommun. Återkommande förslag var slybekämpning och behov av mer belysning, men även delar som hade med trafiksäkerhet lyftes fram.

Södertälje – utbildning av all kommunal personal och informationsinsats till äldre kommuninvånare

I samarbete med Södertälje kommun påbörjades utbildning av all kommunal personal i grundläggande brandsäkerhet. Utbildningsinsatsen omfattar cirka 7 000 medarbetare i Södertälje kommun och kommer att fortlöpa åtminstone till hösten 2020.

En informationsinsats för äldre i samhället har startats upp. Syfte är att stärka de äldre kommuninvånarnas kunskap gällande brandskydd i hemmet. Många av de som skadas eller omkommer till följd av en brand i hemmet är äldre och har i regel någon form av psykisk eller fysisk funktionsnedsättning. Detta kan både leda till att bränder lättare uppstår och att konsekvenserna blir större till följd av att personer varken kan sätta sig i säkerhet eller släcka branden. Vår förhoppning är att de möten som genomfördes på alla kommunens mötesplatser för äldre ska leda till ytterligare samarbetsytor när det gäller den specifikt utsatta gruppen.



**Skapa ökad
brandsäkerhet
i hemmet.**

**Var rädd om dina
vänner och anhöriga!**



Tyresö – en vattensäker kommun

Tyresö kommun har under året certifierat sig som en "Vattensäker kommun" enligt Svenska Livräddningssällskapets kriterier. Vi har, tillsammans med Kultur- och fritidsnämnden, bidragit till att främja detta arbete och ge stöd till de olika aktörerna. Likaså är barn- och utbildningsförvaltningen en viktig aktör som ansvariga för simundervisningen i skolan.

Med rätt kunskap och förutsättningar kan den enskilde individens omedelbara insats ha störst chans att rädda en nödställd person. Det innebär att flera förvaltningar i kommunen behöver sammanställa och samordna sitt arbete om en vattensäker kommun. Det gäller bland annat inventering och underhåll av badplatser, att kommunen ska erbjuda minst en säkerhetsdepå för utlåning eller uthyrning av vattensäkerhetsutrustning såsom flytvästar och isdubbar till allmänheten samt att kommunen ska ha en tydlig plan för hur man ökar simkunnigheten och höjer säkerhetsmedvetandet hos vuxna.

Händelser under året

Utbildning 6-åringar

Varje år utbildar vi ett hundratals 6-åringar i våra medlemskommuner. Barnen får bland annat testa på att krypa igenom en röktunnel och vår personal informerar om hur viktigt det är att ha en fungerande brandvarnare hemma. På plats finns oftast ambulans, polis och väktare som presenterar och svarar på frågor om sina yrken. Alltid lika kul att träffa härliga 6-åringar som ställer raka och kluriga frågor.



Vi stärker upp med fler räddningsklättrare

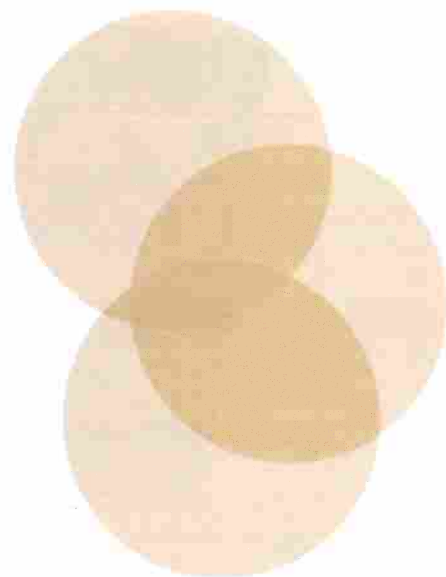
I slutet av året certifierades sju av våra brandmän som räddningsklättrare, ett välkommet tillskott till den redan befintliga specialkompetensen på Tyresö brandstation. Räddningsklättring är en resurs som används i hela regionen och placeras Södertörns brandförsvärsförbund på kartan i svensk räddningstjänst. Efter dagar av slit och sena kvällar hängandes i rep på alla möjliga och omöjliga ställen säger vi grattis och bra jobbat till våra nya räddningsklättrare.

Företagarna uppskattar vår tillsyn

Sammanställningen av årets mätning av Nöjd Kund Index (NKI), det vill säga den enkätundersökning som riktar sig till företagare som blivit utsatta för myndighetsutövning, visade att vårt genomsnittsbetyg från 2013 har ökat från 73 till 77 vilket är ett mycket bra värde.

100 är det teoretiskt högsta värde man kan få, men mer än 70 anses vara ett högt värde och mer än 80 mycket högt och alla våra kommuner hamnar i dessa grupper. Resultatet för Nacka var för övrigt det högsta av alla kommuner som ingick i undersökningen. Nykvarn och Salems kommuner får inga värden då antalet svarande var för få. Av våra kommuner fick Botkyrka högst medelbetyg som helhet (brandtillsyn, miljötillsyn, markupplåtelse, bygglov och alkoholtillstånd) med 72.

Det är kul att vi kan hjälpa våra medlemskommuner till att få bra värden och att vårt arbete genomförs på ett kvalitativt och bra sätt.



”

Räddningsklättring är en resurs som används i hela regionen och placeras Södertörns brandförsvarsförbund på kartan i svensk räddningstjänst.



Storövningar för våra brandvärn



Vid två tillfällen under året genomfördes storövningar för våra brandvärn på Botkyrka brandstation, det vill säga våra frivilliga brandmän som ger en insatsförmåga bland annat på ett antal av våra öar. Storövningarna syftar till att ge vår personal på brandvärnerna enhetliga övningar i moment där det är viktigt att säkra kompetens och där behovet av duktiga instruktörer är viktigt. Många andra övningar genomför de själva vid sitt brandvärn under resten av året.



Övningarna genomfördes både som momentövningar och som insatser vilket bland annat innebar övning i utvändigt livräddning med stegar där en figurant fick hjälpas ned från andra våningen. Vidare övades närsök med andningsskydd, trafikolycka med uttag från bil samt sjukvård, olycka i terräng med fastklämd person och tillhörande sjukvård samt strålförarteknik.



Nätverksträff för administrativ personal inom räddningstjänstförbunden i Sverige

I år var Södertörns brandförsvärsförbund värd för den årliga nätverksträffen för administrativ personal inom räddningstjänstförbunden i Sverige. Den 6-7 oktober gästades vi av cirka 70 personer från 24 olika räddningstjänstförbund i Sverige. Träffen hölls på Hotel J i Nacka.

Programmet för dagarna erbjöd lärerika och intressanta föreläsningar om e-arkiv och jämställdhet och likabehandling. Diskussionsforum och erfarenhetsutbyte handlade om personalplanering, pensioner,

dokumenthantering, chefsförsörjning, friskvård och mycket mer. Nätverksträffen avslutades med gästföreläsare som inspirerade och gav insiktsfulla tankar om medarbetarskap, kommunikation och vikten av att finna arbetslust och glädje på jobbet. På plats var också representanter från Hogia och KPA Pension.

Vi är stolta över att utvärderingen visade att nätverksträffen blev en succé. Nästa år är det räddningstjänsten Skåne nordväst som innehar värdskapet.

Tryggve-uppdrag

För att minska antalet fallolyckor inom Nacka kommun hjälper vi de äldre i kommunen med att till exempel sätta upp gardiner och byta glödlampor samt kontrollera brandvarnaren. Under året gjordes 140 hembesök. Tryggve-uppdraget bokas via Nacka kommuns kontaktcenter.



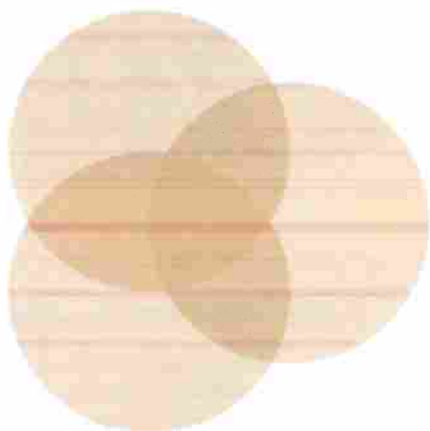
Sommarbrandis

Under tre veckor sommarjobbade ett 30-tal härliga och glada sommarbrandisar runt om på våra brandstationer i förbundet. Ungdomarna som är födda 2000 deltog i den dagliga verksamheten i syfte att få mer kunskap om yrket som brandman och räddningstjänstens funktion i samhället.



Effektivare system

Med nytt ärendehanteringssystem och socialt intranät med dokumenthantering har vi under året förstärkt den digitala arbetsplatsen för våra medarbetare. Med moderna och effektiva system kan vi ge våra kommuner och kommuninvånare en snabb och kvalitativ service. Vi kan på ett enklare sätt följa upp och kvalitetssäkra våra processer så att vi på bästa sätt utför vårt uppdrag.



Nu är vi fler som kan arbeta med olycksförebyggande uppgifter

Under hösten har ett antal brandmän genomgått internutbildningen Olycksförebyggande i syfte att arbeta med förebyggande uppgifter i våra medlemskommuner. Efter genomförd utbildning kan kursdeltagarna på ett aktivt och självständigt sätt arbeta med utbildning, information, rådgivning och tillsyn inom ramen för vårt handlingsprogram och vår verksamhetsplan.



Räddningscentralen Stockholms län utvecklar den breda leveransen mot kommun

Under året fortsatte vårt arbete, tillsammans med Räddningscentralen i Örnköldsvik, att bygga upp nätverket för kommunala samordningscentraler på nationell nivå. Nätverket innehåller ett 10-tal larmcentraler som tillsammans utvecklar sambruk vilket handlar om den breda leveransen mot kommunerna.

Kundernas anslutningsgrad till Räddningscentralen har fortsatt öka, bland annat har förändringar i försäkringsbolagens krav på kommunerna lett till fler anslutningar av brandlarm. Brandkåren Attundas avtal avseende larm och ledning upphörde vid årsskiftet vilket gör att vi kan nyttja självständigheten till att snabbare utveckla verksamheten och ge en effektiv service.



Nacka brandstation utökades med personal

Under våren utökades bemanningen på vår station i Nacka under dagtid (vardagar). Dessutom utökades antalet brandbilar med en släck-/räddningsbil. Förstärkningen innebär bland annat att vi kan rycka ut med en räddningsstyrka som står i proportion till de olyckor vi hanterar i kommunen.

Stöd till Migrationsverket

Under september eskalerade antalet flyktingar till Sverige drastiskt, från cirka 7 000 asylsökande per månad steg det till cirka 40 000 asylsökande per månad under september/oktober.

Migrationsverket ansvarar för att registrera alla som söker asyl i Sverige och pröva deras asylskäl. I ansvaret ingår också att alla som söker asyl ska få tak över huvudet. Läget som utvecklade sig under september innebar svåra påfrestningar för stora delar av Migrationsverkets verksamhet. Till slut nådde myndigheten ett ohållbart läge där antalet asylsökande var så högt att boendeplatserna inte räckte till. Myndigheten tvingas omfördela personal samt prioritera om i hanteringen av ärenden. Till att endast fokusera på det fysiska omhändertagandet av alla människor som anlände till Sverige.

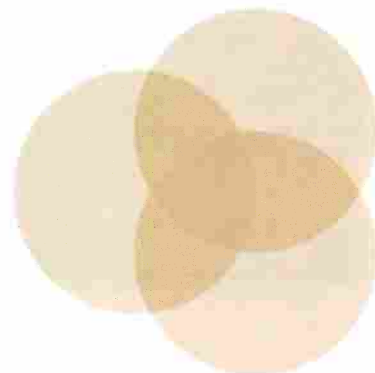
Den första oktober gav regeringen ett särskilt uppdrag till Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB). Uppdraget gick ut på att samordna ansvariga aktörers hantering av flyktingsituationen. I samband med uppdraget beslutas också att MSB skulle förse Migrationsverket med personellt stöd. MSB har sedan lång

tid en personalpool med experter som främst har använts vid internationella katastrofinsatser eller biståndsprojekt. Inledningsvis anlätades personal som hjälpte till med ankomsthanteringen i Skåne. När krisen var som störst får MSB uppdrag att bygga boenden i tältförläggning på Revingehed utanför Lund. Till detta arbete rekryterades Åsa Jansson, brandman på Botkyrka brandstation. Insatsen resulterade i boendeplatser för 204 flyktingar. I mitten av oktober går MSB ut med en förfrågan i personalpoolen om stöd till Migrationsverkets regionala krisledningar. Den 15 oktober infinner sig två av Södertörns brandförsvärsförbunds medarbetare på plats på Regionkontoret i Solna. Henrik Nyman och Per Hultman har då beviljats tjänstledigt från sitt ordinarie arbete och tillfälligt anställts av MSB för att stötta Migrationsverket i Region Stockholm i deras krishantering. Inledningsvis sträckte sig uppdraget över en månad men



avslutades först i slutet av januari 2016. Deras stöd inriktades inledningsvis på att analysera den rådande krishanteringsorganisationen. Analysen resulterade i en rad förslag på förändringar. Förslagen gick ut på att bilda en krisledningsstab som med sin funktion skulle avlasta chefer och nyckelpersoner och samtidigt öka förmågan till analys och framförhållning. I mitten av november tillsköt även Försvarsmakten personal till Migrationsverket, som tillsammans med personal från MSB skapade en gemensam stödresurs. I samverkan med regionledningen utvecklades ett system för förbättrad krisledning. Arbetet har lett fram till ett koncept som nu bereds inom Migrationsverket för att antas som nationellt krishanteringssystem.

Stödet till Migrationsverket är unikt i sitt slag. Det är första gången MSB stöttar en annan myndighet på detta sätt. Vi är mycket stolta att kunna bidra med kvalificerad personal i en situation som denna.





”

Arbetet har lett fram till ett koncept som nu bereds inom Migrationsverket för att antas som nationellt krishanteringssystem.

Internationella kunskaper och erfarenheter

Jordbävningen i Nepal

Klockan 11.56 den 25 april 2015 drabbades Nepal av en kraftig jordbävning. Magnituden i jordbävningen uppmättes till 7,8 på richterskalan. Det stod tidigt klart att förstörelsen var mycket omfattande och att landet behövde internationellt stöd för att hantera krisen. Efter förfrågan via FNs katastrofkoordinerande organisation OCHA, beslöt Sverige att skicka sitt internationella jordbävningsteam. Teamet består av cirka 75 personer och 12 räddningshundar. Teamet organiseras av MSB och finansieras med SIDA-pengar. Lars-Göran Uddholm fick uppdraget att leda teamet. Övriga medarbetare från Södertörn som deltog var Åsa Jansson, Henrik Nyman, Micael Jansson, Karl-Johan Fridén.

På grund av att Kathmandus flygplats har mycket begränsad kapacitet att ta emot och hantera flera flygplan samtidigt uppstod trafikstockning på flygplatsen. Det svenska teamet fick i det läget inte tillstånd att landa och blev därmed kraftigt försenade. Tillräckligt många räddningsteam hade dock lyckats ta sig in i landet, så den 27 april beslutade de Nepalesiska myndigheterna att tacka nej till ytterligare räddningsteam. MSB beslutade därför att avbryta insatsen i sin dåvarande form. MSB föreslog istället ett förändrat upplägg till OCHA, där det svenska teamet skulle stötta OCHAs personal och aktiviteter på plats i Nepal. Förslaget blev godkänt och därmed fick teamet ett helt ny uppdrag. I och med det förändrade uppdraget avvecklades sök- och räddningskomponenten ur teamet, vilket innebar halva personalstyrkan och alla räddningshundarna. Det var ett tungt beslut att fatta och förstås en stor besvikelse för dem som tvingades stanna hemma.

Den 29 april landade till slut teamet på Kathmandus flygplats. Kontakt etablerades med FNs katastrofkoordineringsteam, UNDAC. UNDAC-teamet behövde inledningsvis hjälp med rekognosering av drabbade områden. Vi assisterade med transportkapacitet och experter. När UNDAC-teamet fått klart för sig var behovet av hjälp var som störst, hjälpte det svenska teamet till att etablera en så kallad "Humanitarian hub". Hubben skulle fungera som en framskjuten koordineringsstation för FN och andra hjälporganisationer. Byn som

valdes heter Chautara och ligger cirka 80 km nord öst om Kathmandu. Där byggde teamet upp en tältbaserad camp med boende, arbetsplatser och försåg dem som jobbade där med mat och vatten.

Parallellt pågick ett arbete vi genomförde på uppdrag av en organisation som heter IOM. Arbetet gick ut på att uppsöka av myndigheterna utsedda läger för personer och familjer som fått sina bostäder förstörda. Lägren var i generellt mycket dåligt skick och uppdraget gick ut på att dokumentera förslag på åtgärder som skulle förbättra levnadsvillkoren för de boende. Totalt genomfördes ett tjugotal lägerbesiktningar. Rapporterna lämnas över till IOM som ansvarade för förbättringsarbetet.

Samtidigt som det initiala räddningsarbetet började lida mot sitt slut ökade antalet medicinska team som kom till landet. I och med detta ökade behovet av koordinering av dessa. Hälsoministeriet tillsammans med WHO ansvarade för att utnyttja tillgängliga sjukvårdsresurser på bästa sätt. Antalet utländska medicinska team som kom till landet var enormt och överbelastade de lokala myndigheterna. Efter en begäran från UNDAC-teamet om hjälp att bygga upp koordineringskapacitet för medicinska resurser, omgrupperades fem teammedlemmar till ministeriets huvudkontor i Kathmandu. Där ledde man arbetet tillsammans med WHO, ministeriets personal och andra hjälporganisationer med att skapa en koordineringsstab. Modellen att organisera en gemensam koordineringsfunktion för medicinska team hade inte prövats tidigare och alla inblandade var mycket positiva till konceptet. Konceptet har nu vidareutvecklats av WHO och kommer utgöra standard vid liknande insatser i framtiden.

Den sista pusselbiten i teamets uppgifter var att i samarbete med lokala myndigheter och andra team inspektera samhällsviktiga byggnader för att avgöra om de var säkra att verka i. Byggnadsinspektionen genomfördes av teamets byggnadsingenjör. De undersökte och bedömde bland annat sjukhus, skolor och kritisk infrastruktur.

Det var en mycket intensiv tid, stundtals under ganska svåra förhållanden, både



fysiskt och psykiskt. Man räknar med att uppemot 9 000 människor dog i jordbävningen och att cirka 21 000 skadades. Teamet visade på stort engagemang och improvisationsförmåga, alltid med de drabbade i fokus. Det är också glädjande att konstatera att det svenska teamet med mycket kort varsel kan ställa om från sök och räddning till helt andra uppgifter och genomföra dem på ett mycket professionellt sätt.

Det svenska teamet avvecklades gradvis vartefter våra uppgifter avslutades. Endast ett fåtal stannade mer än 14 dagar som är den tid man har åtagit sig att vara borta.

FÖRKORTNINGAR

- IOM** = International Organisation for Migration
- MSB** = Myndigheten för samhällsskydd och beredskap
- OCHA** = Office for Coordination of Humanitarian Affairs
- SWIFT** = Swedish International Fast response Team
- UNDAC** = United Nations Disaster, Assessment and Coordination team
- WHO** = World Health Organisation



Våra medarbetare

Chefsförsörjning

Under året utökades vårt femte chefsprogram med åtta nya deltagare. Det innebär att vi nu har totalt 15 deltagare som alla har en individuell utvecklingsplan och en mentor. 12 av dessa deltar i det Ledarskapsforum som är ett chefs- och ledarförberedande program vi driver i samarbete med Södertälje och Huddinge kommun. Ledarskapsforum består av två delar, tio konsultledda dagar med fokus på att utveckla det personliga ledarskapet och verksamhetsnära dagar inom den egna organisationen. Syftet med de verksamhetsnära dagarna är att få kunskap om sin organisation samt insikt och förståelse om att vara chef i en politiskt styrd organisation.



Rekrytering av brandmän

Rekrytering är en strategisk fråga för Södertörns brandförsvärsförbund. Det handlar om att säkra kompetensen utifrån organisationens breddade uppdrag. Vi vill vara en modern och attraktiv arbetsgivare och vi ska säkerställa att vi i alla lägen har kompetenta, engagerade och motiverade medarbetare. Vi har fortsatt utvecklingen av vår rekryteringsprocess och har bland annat infört nya fysiska tester i form av en arbetsrelaterad bana.

Foto: Zenkerphotography

En arbetsplats för alla

Under året har vi påbörjat arbetet med att ta fram en ny policy gällande trakasserier och kränkande särbehandling. Chefer och medarbetare har deltagit i olika workshops, i syfte att få med många idéer och reflektioner i framtagningen.



Utbildning jämställdhet och inkludering

De som fått anställning under året har fått gå en två-dagars utbildning i jämställdhet och inkludering under ledning av Marco Helles, konsult inom mångfald, icke-diskriminering, mänskliga rättigheter, värdegrund och ledarskap.

Vi har även påbörjat en satsning för deltidsorganisationen som får en förkortad version.



Kommunikation, dialog och ledarskap

Vi har påbörjat ett arbete med syfte att utveckla vårt sätt att arbeta med kommunikation och dialog inom organisationen. Vi behöver även förbättra förutsättningarna för våra chefer att bedriva ett gott ledarskap. Därför har vi startat ett långsiktigt arbete med fokus på att ständigt utvecklas och bli bättre. Under hösten genomförde vi tio fokusgrupper. Drygt 100 medarbetare deltog med stort engagemang och en stor vilja att bidra.



Nätverket jämställd räddningstjänst - NJR

Under 2015 har vi varit samordningsansvariga för Nätverket jämställd räddningstjänst. NJR verkar för en jämställd räddningstjänst med en inkluderande arbetsplatskultur där alla kan trivas, känna sig trygga och välkomna. NJR arbetar också för en räddningstjänst som levererar ett jämställt medborgarbemötande. Nätverket drivs från och med 2015 som en ideell förening, där medlemsorganisationerna årligen väljer en styrelse. Medlem i NJR kan vara räddningstjänster och organisationer som arbetar med räddningstjänstfrågor. Idag består NJR av drygt 40 räddningstjänster tillsammans med Myndigheten för samhällsskydd och beredskap, Sveriges Kommuner och Landsting och Pacta.

Personalstatistik

ANTAL ANSTÄLLDA	2015	2014	2013	2012	2011
Anställda den 31/12	365	375	379	370	374
i staben	16	17	18	15	15
i produktionen	349	358	361	355	359
kvinnor	46	45	41	34	32
män	319	330	338	336	342
Antal årsarbetare	364	374	375	369	372
Vikarier	12	8	8	7	6
Tjänstlediga	-11	-11	-10	-2	-10
Föräldralediga	-13	-14	-9	-11	-5
Långtidssjuka	-17	-9	-6	-9	-5
Netto årsarbetare	335	349	359	355	358
Budgeterade tjänster	368	365	359	358	359
Deltidsbrandmän	80	78	83	77	71
Räddningsvärmän	151	152	146	153	140
Motsvarande årsarbetare	10	10	10	8	8

PERSONALOMSÄTTNING	2015	2014	2013	2012	2011
Slutade under året	35	20	12	15	17
pensionärer	20	15	9	7	7
övriga	15	5	3	8	10
Nyanställda	25	16	21	11	14
Personalomsättning i procent	6,8	4,3	3,1	3,0	3,7
Turbulens i procent	9,5	5,3	3,1	4,0	4,5

Personalomsättning: lägst av antalet anställda som börjat/slutat / antalet anställda
Turbulens: antalet avgångar / antalet anställningar

SJUKFRÅNVARO I PROCENT	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Kvinnor	5,6	3,3	5,3	2,5	2,6	2,9
Män	4	3	3,5	2,9	3,2	3,4
Yngre än 29 år	2,6	1,7	4,3	1,2	1,7	2,6
30-49 år	4,1	1,9	2,7	2,0	3,5	3,1
50 år och äldre	4,8	4,9	5,0	4,5	2,8	4,0
Total sjukfrånvaro	4,2	3	3,7	2,9	3,1	3,4
Varav långtidssjuka	44,7	42,6	57,1	50,6	56,8	48,9

PERSONALKOSTNADER (TKR)	2015	2014	Förändring	2013	2012	2011
Totala personalkostnader	245 223	244 708	0,2%	255 435	228 743	229 767
I förhållande till totala kostnader	76,7 %	77,0%	-0,4%	79,4%	77,2%	78,0%
Löner	156 578	154 308	1,5%	151 566	147 848	141 932
Arvoden	1 043	1 201	-13,2%	1 192	1 090	1 010
Sociala avgifter	49 324	47 637	3,5%	47 258	46 146	45 323
Pensionskostnader	33 980	36 825	-7,7%	50 886	29 501	37 404
Övertidsersättning (ingår i löner)	2 677	2 020	32,5%	1 811	1 446	1 366
Personalsociala kostnader	4 298	4 737	-9,3%	4 533	4 158	4 098



Brandchefen har ordet:

Ny mandatperiod – nya utmaningar

VI SKA BIDRA TILL KOMMUNENS ARBETE MED SKYDD MOT OLYCKOR
Året efter ett valår är inte vilket år som helst, vare sig vi vill eller inte så innebär det lite av en nystart för verksamheten. I vår styrande politiska församling, direktionen, sker förändringar då några ledamöter slutar och nya kommer in. De ska sätta sig in i verksamheten och så småningom besluta om det handlingsprogram som enligt Lag (2003:778) om skydd mot olyckor ska gälla för kommande mandatperiod. Programmet ska baseras på en analys av risker och sårbarhet samt beskriva hur vi tar oss an utmaningen att skapa en förmåga som motsvarar behoven. Den här gången spänner vi bågen ytterligare i handlingsprogrammet och markerar ännu tydligare att vi, på de sätt vi kan, vill bidra till kommunernas arbete med just skydd mot olyckor. Ett arbete som naturligtvis påverkas av den snabba utvecklingen vi ser i våra medlemskommuner. I hela vårt område har vi en stor inflyttning vilket i sin tur leder till att många stora byggprojekt, både när det gäller infrastruktur och bostäder, planeras och vissa fall redan har påbörjats.

REKRYTERING ÄR EN STRATEGISK FRÅGA
En annan utmaning vi står inför är de omfattande pensionsavgångar vi har just nu och som kommer att fortgå ett par år framöver, vilket gör att rekrytering av framtida brandmän är en strategisk fråga i förbundet. Än så länge har vi inga problem att rekrytera nya medarbetare, men den kompetens och erfarenhet som lämnar oss i samband med pensionsavgångar saknas hos våra nya medarbetare. För att säkra kompetens utifrån organisationens breddade uppdrag har vi skapat ett omfattande utbildningsprogram för våra nyanställda.

NYA ANGREPPSÄTT OCH EFFEKTIVARE INSATSER OM FÄRRE SKA DÖ
Tyvärr ser vi att skador i samband med brand och antal omkomna fortfarande ligger på en allt för hög nivå trots insatser och åtgärder som ska begränsa skada på liv, egendom och miljö. Det krävs både nya angreppsätt och effektivare insatser om färre ska dö och samhällskostnaderna ska minska. Förhoppningsvis kan vi genom projektet "Lärande från bostadsbränder" få kunskaper så att vi når bättre resultat i framtiden.

MILJÖ ALLT MER I FOKUS
Miljöaspekterna på vårt arbete har den senare tiden kommit allt mer i fokus, inte minst när det gäller användandet av brandskum som förstör vattentäkter. Här är det viktigt att vi genom mer forskning och utveckling av nya arbetsmetoder kan minimera miljökonsekvenserna av våra insatser.

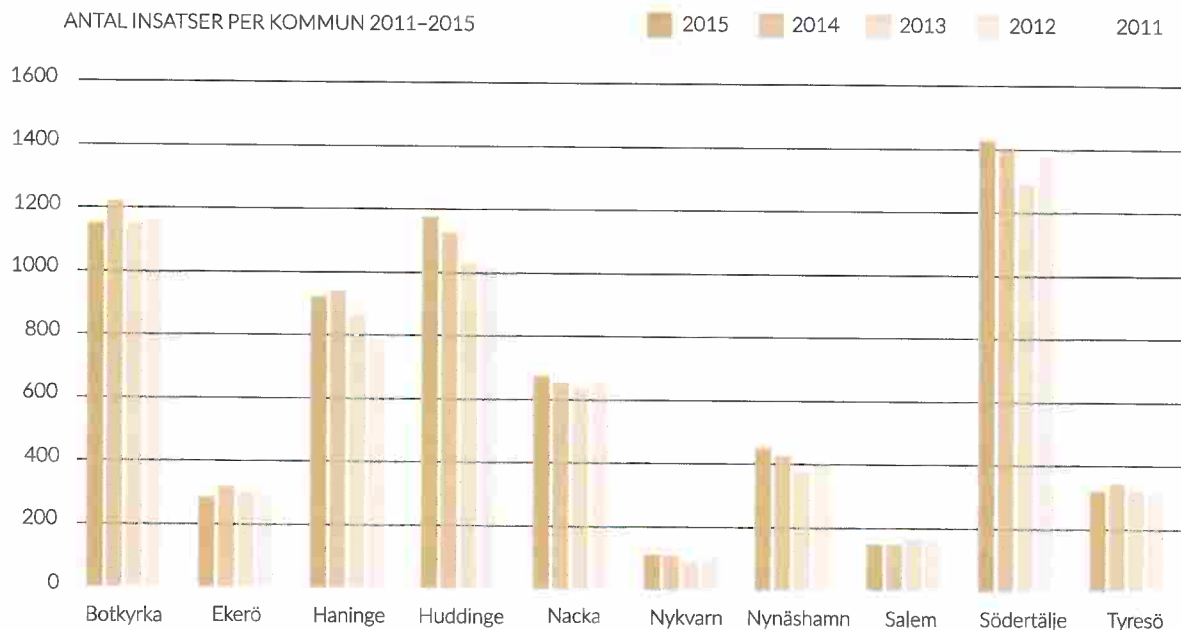
TACK TILL ALLA MEDARBETARE
Sammanfattningsvis kan jag konstatera att vi lägger ett spännande år bakom oss och att vi har en bra grund att utgå ifrån i vårt fortsatta arbete framöver. Tack alla medarbetare för ert stora engagemang och fantastiska arbete.

Lars-Göran Uddholm, brandchef

Insatser och statistik

	2015	2014	Förändring		2013	2012	2011
HÄNDELSETYP			antal	%			
OLYCKOR							
Brand i byggnad	398	413	-15	-3,6	423	491	451
Brand utomhus	1 114	1 161	-47	-4,0	1 092	1 054	1 300
Trafikolycka	939	815	124	15,2	744	834	777
Utsläpp av farligt ämne	132	165	-33	-20,0	106	106	103
Drunkning/drunkningstillbud	36	24	12	50,0	19	15	17
Nödställd person	140	95	45	47,4	80	73	94
Nödställt djur	34	26	8	30,8	35	41	26
Stormskada	86	37	49	132,4	11	29	93
Ras	2	7	-5	-71,4	3	7	9
Vattenskada	69	55	14	25,5	56	102	76
Annan olycka	294	264	30	11,4	199	203	294
LARM UTAN TILLBUD							
Automatlarm, ej brand	1 397	1 340	57	4,3	1 283	1 440	1 488
Förmodad brand	506	575	-69	-12,0	515	456	522
Falsklarm brand	74	97	-23	-23,7	96	95	89
Förmodad räddning	32	94	-62	-66,0	93	95	100
Falsklarm räddning	132	29	103	355,2	27	30	17
ÖVRIGA ÄRENDEN							
I väntan på ambulans	185	271	-86	-31,7	269	294	274
Sjukvård under delegation	195	0	195	-	0	0	0
Personer fast i hiss, ej nödläge	35	28	7	25,0	35	29	31
Hjälp till ambulans	255	281	-26	-9,3	321	344	251
Hjälp till polis	32	42	-10	-23,8	33	38	24
Felindikering från automatlarm	0	4	-4	-100,0	7	1	1
Vattentransport	1	0	1	-	0	0	0
Dykuppdrag	2	0	2	-	1	0	0
Trygghetslarm	5	1	4	400,0	5	3	2
Inbrottslarm	2	-	-	-	-	-	-
Säkerhetsvakt	1	-	-	-	-	-	-
Annat uppdrag	169	242	-73	-30,2	223	196	145
Ingen händelsetyp angiven (Återkallades före framkomst)	415	639	-224	-35,1	557	340	356
Totalt antal för året	6 682	6 705	-26	-0,3	6 233	6 316	6 540

ANTAL INSATSER PER KOMMUN 2011–2015



TILLSYNER	2015	2014	2013	2012	2011
Antal objekt	3 022	3 285	3 046	2 909	3 020
Planerade tillsyner	826	992	1 000	1 112	1 174
Utförda tillsyner	670	827	879	969	951
Utförda tillsyner i % av planerade	81,1	83,4	87,9	87,1	81,0

HANDLÄGGNINGÄRENDE

	Antal
Brandfarlig vara – tillstånd	87
Explosiv vara – beslut	97
Byggsamråd – yttrande	34
Planärende – yttrande	65
Offentlig tillställning – yttrande	69
Utskänkningstillstånd – yttrande	48
Sakkunnigutlåtande till polis	33
Summa	433

PERSONSKADOR VID OLYCKOR

Händelsetyp	Omkomna	Svårt skadade	Lätt skadade
Bränder	6 (6)	6 (13)	51 (58)
Drunkningsolyckor	6 (3)	5 (8)	15 (2)
Trafikolyckor	6 (14)	163 (176)	460 (307)
Övriga olyckor	7 (3)	10 (8)	30 (16)
Totalt	25 (26)	184 (205)	556 (383)

Vårt miljöarbete

Vi har aktivt deltagit i Kemikalieinspektionens dialog om högfluorerade ämnen i brandskum. Miljö- och energidepartementet framförde 2015 till Kemikalieinspektionen önskemål om förslag till nationell reglering av högfluorerade ämnen i brandsläckningsskum. Förslaget ledde till förbud att använda fluorbaserade brandsläckningsskum vid övning och utbildning från och med 2017. I Södertörns brandförsvarsförbund har vi tagit beslut om att vi ska vara återhållsamma vid användandet av skum och en undersökning har gjorts av vilka andra sorters skum som finns på marknaden.

För att öka miljömedvetenheten i organisationen och värna om miljön så står det i verksamhetsplanen för 2015, som sedan ska överföras till arbetsplaner:

- Att vi ska minska användandet av kemikalier
- Att vi ska påbörja förberedelse för miljöcertifiering
- Att vår larmcentral ska tillgängliggöra de sårbarhetskartor som myndigheten Sveriges geologiska undersökning tagit fram

Alla våra stationer ska använda sig av samma tvättmedel och kemikalier som är med på kemikaliesvepets lista över godkända fordonstvättmedel. Vi får även utbildning hur de ska användas för att minska förbrukningen och skydda våra anställda. Miljöcertifieringen har inte kommit igång men ska påbörjas 2016.

Ett arbete har pågått under året med att lägga in alla våra vattentäcker i vårt ledningssystem för räddningsinsatser. Vi har även börjat titta på sårbarhetskartorna från myndigheten Sveriges geologiska undersökning.



Under 2015 har ett upphandlingsunderlag tagits fram för ett nytt ventilationssystem till vår brandstation i Haninge kommun. I upphandlingen har vi begärt att man ska använda sig av koncept från SundaHus, så att vi kan ställa miljökrav och påverka produktval.

Nästan alla våra tjänstebilar är nu dieseldrivna. Det har inneburit effektivare fordon och vår bränsleförbrukning har minskat avsevärt.

Till vår glädje har våra solelpaneler producerat 48 595 Kwh sedan installationen 2014.

Sotning och brandskyddskontroll

REVISION PÅ SOTNINGSDISTRIKTEN

Den årliga revisionen genomfördes under december 2015 och i början av januari 2016. Vid revision förs en dialog med skorstensfejarmästarna om vilka problem som finns, hur kundservice kan förbättras och hur vi kan hjälpa sotningsdistrikten i deras arbete.

I år granskades:

- Frister och taxor för sotning/rengöring och brandskyddskontroll
- Delegation
- Genomgång av efterlevnad av sotningsavtal

Vid revisionen i år har det inte funnits några oegentligheter vid kontroll av utförda sotningar och brandskyddskontroller. Taxan har följts för privata fastigheter.

Vår nyaste leverantör, Skorstensfejarna LJ AB, som innehar sotningsdistrikten Ekerö, Nykvarn och Södertälje har uppmärksammat problem med ofullständiga kontrollböcker (fastighetsregister) för dessa kommuner vilket skapat svårigheter i genomförande av tjänst. Under 2016 får vi tillgång till fastighetsregistret hos Lantmäteriet vilket möjliggör att vi kan hjälpa till. Alla brandskyddskontrollanter som har utfört myndighetsutövning åt oss har varit delegerade. Vid genomgång hur man uppfyller avtalsvillkoren som rör kundservice så är det mycket positivt. Under 2015 har det varit få klagomål från våra kommuninvånare.

Våra entreprenörer använder olika stödsystem för sin verksamhet, och tyvärr kan vi konstatera att det förekommer svårigheter att få ut relevant information och statistik ur dessa.

BRANDSKYDDSKONTROLL I EGEN REGI

Från och med den 1 september 2014 har Södertörns brandförsvarsförbund haft uppdraget att utföra brandskyddskontroller i egen regi i kommunerna Botkyrka, Ekerö, Haninge, Nacka, Nykvarn, Salem och Södertälje. Det har dock visat sig vara svårt att anställa brandskyddskontrollanter i den omfattning som vi önskar, tillgången till kvalificerad personal är mycket begränsad. Därför utförs en del av uppdraget av våra sotningsentreprenörer i vårt namn enligt separata avtal. De brandskyddskontrollanter vi har anställt har en mycket bra kompetens som kompletterar vår organisation. Vid exempelvis tillsyn på restauranger har vi nu bättre förmåga att bedöma brandrisker kopplade till kökets imkanaler. Vidare har vi med egen kompetens inom området kunnat påbörja ett arbete för att likrikta och kvalitetssäkra brandskyddskontrollarbetet, oavsett vem som utför detta. Styrdokument har upprättats och vi har bedömningsmöten där alla brandskyddskontrollanter i våra sotningsdistrikt är inbjudna för att tillsammans få till en enhetlig bedömning och kvalitet när brandskyddskontroller genomförs i våra 10 medlemskommuner. Vi kan även aktivt arbeta med brandskydd mot privatpersoner som finns registrerade i våra kontrollböcker.

Vi har upphandlat ett nytt stödsystem för registerhållning av brandskyddskontroller och objekt som vi avser införa i början av 2016. Genom att vara uppkopplad mot fastighetsregistret hos Lantmäteriet säkerställer vi rätt fastighetsuppgifter. Det nya stödsystem ger även möjlighet att effektivisera det administrativa arbetet då systemet finns tillgängligt i mobila applikationer.

STATISTIK

Möjligheten att ansöka om att sota själv eller anlita annan behörig sotare fortsätter att öka. Särskilt i samband med utbyte av entreprenör i en kommun ser vi en tendens till ökat antal ansökningar om annan behörig sotare.

I Botkyrka/Salem och Haninge har inte brandskyddskontroll kunnat genomföras i den omfattning som varit önskvärd beroende på personalbristen enligt ovan. Åtgärder vidtas för att komma tillrätta med problemet 2016.

Våra förelägganden har ökat från 181 stycken 2014 till 2251 stycken 2015. Det beror till största delen på att många fastigheter saknar takskydd och att vi fattat ett principbeslut i frågan. Södertörns brandförsvarsförbund förelägger takskydd enligt Lag (2003:778) om skydd mot olyckor, då detta är en förutsättning för att sotning och brandskyddskontroll ska kunna utföras. Åtgärdas inte ett föreläggande så får fastighetsägaren ett beslut om nyttjandeförbud. I sista hand kan en ej åtgärdad brist ge ett vitesföreläggande.



SOTNINGSDISTRIKT	Botkyrka/ Salem	Ekerö	Haninge	Huddinge	Nynäshamn	Södertälje/ Nykvarn	Nacka/ Tyresö	Summa
Beviljad dispens sota själv	3	9	16	3	5	14	7	57
Beviljad dispens annan behörig sotare	1	241	2	5	0	205	2	456
Utförd sotning enligt frist	90%	85%	95%	98%	94%	85%	98%	92%
Utförda brandskyddskontroller	20	2 226	573	2 324	1 410	2 694	4 194	13 441
Förelägganden	6	967	272	3	219	415	369	2251
Antal brandskyddskontrollanter	4	1	2	3,5	3	2	6	21,5
Nyttjandeförbud	2	0	7	1	9	7	55	81

Ingen kvinna, man, flicka eller pojke ska dö eller skadas allvarligt till följd av brand.

Vår vision överensstämmer med den nationella nollvisionen för brandskydd. I förbundets handlingsprogram för åren 2011–2015 finns två etappmål som ska verka i visionens anda.

ETAPPMÅL 1

Antalet döda och svårt skadade kvinnor och män, flickor och pojkar, vid bränder i byggnader ska minskas med minst en tredjedel till år 2020. Lyckligtvis är det totala antalet människor som omkommer relativt lågt vilket gör att enskilda händelser påverkar resultatet väsentligt. Under 2015 omkom sex människor på grund av brand i förbundets medlemskommuner, ytterligare sex personer skadades svårt. Det är svårt att uttala sig om tydliga trender då antalet dödsbränder är förhållandevis få, till exempel inträffade hälften av dödsfallen vid samma brand, men avseende svårt skadade ser vi en tydligare bild av minskning.

ETAPPMÅL 2

Antalet brand i byggnad med egendomsskador ska minska med minst en tredjedel till år 2020. I förhållande till 2010 var antalet byggnadsbränder 12 procent lägre under 2015.

PRIORITERADE OMRÅDEN

NÅ UT TILL DEM SOM LÖPER STÖRRE RISK ATT DRABBAS AV EN BRAND

Vi har en fungerande dialog med våra medlemskommuner och tillsammans med dem har vi genomfört ett stort antal aktiviteter som direkt eller indirekt påverkar tryggheten och säkerheten i kommunen. Vi har fått igång samarbete med flera kommuners äldreomsorg och vi har ett antal portabla sprinklers som skyddar särskilt riskutsatta. Vi har fortsatt vårt arbete med att utbilda elever från utbildningen i svenska för invandrare (SFI). Vi har också genomfört ett antal aktiviteter där resultatet förväntas både vara kunskap om brandskydd men också brobyggande för ett socialt hållbart samhälle. Exempel på detta är Räddningscupen i Södertälje, Södertörns brandskola och uppsökande verksamhet på fritidsgårdar.

SNABBA OCH EFFEKTIVA INSATSER

Tid till att insats påbörjas efter att en olycka inträffat har stor påverkan på konsekvensen av olyckan. Genom att nyttja teknik på ett mer effektivt sätt, bland annat automatiska förlarm, har vi kunnat få ner vår del av larmhanteringstiden till den lägsta vi någonsin haft. Tyvärr har SOS Alarm väsentligt längre initial larmhanteringstid än vad de hade runt 2010 vilket gör att den totala larmhanteringstiden är längre än den minut vi eftersträvar. På de mer prioriterade larmtyperna har vi idag en framkomsttid på strax över 9,5 minut (inkl larmhanteringstid).

Vårt kvalitetshöjningsprojekt "reformerad övningsverksamhet" har rullat på enligt plan och delvis redan implementerats i organisationen. Bland annat har samordnare för olika sakområden utsetts.

STÄRKA DEN ENSKILDES FÖRMÅGA

Avseende vårt tillsynsarbete har vi inte nått upp till de volymer vi hade planerat för. Bidragande orsaker till detta är ett systembyte och personalbrist. Vi ser ett behov att tydligare förankra tillsynsarbetet i verksamheten för att nå bättre resultat. Dock, de tillsyner vi utför får mycket höga betyg i NKI-undersökningar (ökar sedan senaste mätningen), och vi ser också att brandskyddet hos en betydande majoritet av de anläggningar vi besöker är acceptabelt.

Sociala medier har blivit en starkare plattform för att föra ut budskap. Vårt Facebook-konto får ett stadigt ökat antal följare, till följd av medvetet ökad aktivitet från oss.

INFÖRANDE AV BRANDSKYDDSKONTROLL I VERKSAMHETEN

Det har varit svårt att inom den egna organisationen öka volymen av utförda brandskyddskontroller, mycket kopplat till svårigheten att rekrytera behörig personal. Under året har vi vidareutvecklat rutiner och metoder för att likrikta bedömningar i förbundsområdet oavsett om det är vi själva eller en entreprenör som genomför uppdraget åt oss, detta genom att utarbeta styrdokument och hålla bedömningsmöten. Vi har också fått ett utökat utbyte mellan övrigt tillsynsarbete och brandskyddskontroll.

MILJÖMEDVETENHET I ORGANISATIONEN

Vårt miljöarbete har fortlöpt enligt plan, dock ligger vi efter i planeringen för att miljöcertifiera oss. På grund av händelser på andra platser i Sverige har frågan om brandskum och dess miljöeffekter blivit aktuell, och även genererat interna diskussioner och riktlinjer hos oss.

INTERNA STÖDPROCESSER FÖR ATT NÅ EN STARKARE ORGANISATION

INTERNKommunikation

Vårt nya intranät är i drift sedan våren 2015 och ger oss en plattform för såväl internkommunikation som dokumenthantering. Trots att vi ännu inte vant oss vid det nya verktyget svarar 63 procent att internkommunikationen blivit bättre det senaste året.

UTMANINGAR BASERAT PÅ GENERATIONSSKIFTE

Vi har utvecklat rekryteringsprocessen under 2015. Bland annat har rekryteringsgruppen utbildats i intervjuteknik och normkritik. Vi har även arbetat fram en ny modell för utvärdering av sommarvikarier och implementerat denna.

LEDARSKAP OCH MEDARBETARSKAP

Under året har en omfattande undersökning utförts för att identifiera områden där vår organisation behöver stärkas för att möta morgondagens utmaningar. Totalt har cirka 20 procent av organisationens anställda deltagit i ett tiotal fokusgrupper vars resultat kommer att behandlas och hanteras under 2016. Medarbetarskap, förutsättningar för ledarskap och kommunikation är de viktiga rubrikerna i detta arbete.

ARBETSMILJÖ

Det lokala arbetsmiljöarbetet fungerar, men fortfarande finns brister i dokumentation och hur denna tillgängliggörs. Arbetet med internt certifierade utryckningsförare har grundlagts men är ännu inte genomförd i hela organisationen.

JÄMSTÄLLDHET OCH LIKABEHANDLING

Under 2015 har vi genomfört ett flertal aktiviteter med syfte att ta fram en ny policy gällande kränkningar och trakasserier. Vi har även tagit fram ett förslag på en ny policy för arbete vid graviditet. Alla nyanställda har fått utbildning i mänskliga rättigheter och inkludering. Motsvarande utbildning för deltidorganisationen har påbörjats. Under året har vi även varit samordningsansvariga i Nätverket jämställd räddningstjänst.

Förvaltningsberättelse

EKONOMISKT RESULTAT

Årets resultat blev ett överskott på 11,2 Mkr. Överskottet beror främst på vakanser bland brandingenjörer och insatsledare som inte varit möjliga att tillsätta på grund av brist på utbildade brandingenjörer och insatsledare. Vi har också haft en omsättning bland kommunals medlemmar som bidragit till överskottet. Vidare har vi en vakans i staben som vi har för avsikt att tillsätta under 2016. Det påverkar även resultatet av pensionsskulden. I resultatet ingår även en jämförelsestörande intäkt på 2,7 Mkr. Våra kostnader för avskrivningar har inte gett helårseffekt då den budgeterade investeringsnivån ej uppnåtts.

De vakanser vi haft gör att vi överstigit budget både vad det gäller timanställda och övertidsersättning. Årets resultat avsågs för att täcka de ökade pensionsutbetalningar som når sin kulmen 2020.

BALANSKRAVET

Årets justerade resultat är 10,9 Mkr efter att hänsyn tagits till realisationsvinster på 0,3 Mkr, därmed är det möjligt med en avsättning till resultatutjämningsfonden (RUR) med 8,0 Mkr. Balanskravet är uppfyllt.

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Förbundets finansiella mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning överensstämmer med kommunallagens regler om en ekonomi i balans. Förbundsdirektionen har 2013-12-06 beslutat anta riktlinjer för god ekonomisk och hantering av RUR. De verksamhetsmässiga målen för god ekonomisk hushållning motsvaras av inriktningsmålen i budget. God ekonomisk hushållning har uppnåtts för år 2015 då vi uppfyllt balanskravet och aktivt arbetat utifrån de fastställda etappmålen i handlingsprogrammet och delmål i verksamhetsplanen. Vidare bedöms förbundets ekonomiska ställning vara stabil utifrån likviditets- och soliditetssynpunkt, det vill säga betalningsberedskap på kort sikt och storleken på eget kapital.

VERKSAMHET

I förbundsområdet finns nu cirka 600 000 invånare och förbundet har tio medlemskommuner.

Under året genomförde vi cirka 7 000 räddningsinsatser i medlemskommunerna, dvs ungefär lika många som föregående år. Av dessa var ungefär en tredjedel till akuta uppdrag med nödläge. Vi har också utfört cirka 700 tillsyner och haft cirka 450 övriga ärenden där tillstånd för brandfarlig vara och yttrande om offentlig tillställning är mest förekommande. Under året har förbundet utbildat 13 000 personer i brandskydd.

INVESTERINGAR

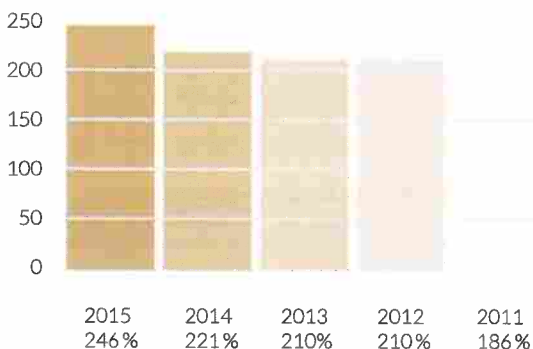
Investeringarna uppgick till 7,9 Mkr (2014 18,3 Mkr). Den största skillnaden mellan 2014 och 2015 är färdigställandet av Lindvreten som uppgick till 1,9 Mkr (2014 6,7 Mkr). Utfallet för en släckbil är endast 0,4 Mkr då upphandlingen har gjorts om och därmed kommer det utfallet att belasta 2016. Hela anslaget för verksamhetssystem behövs inte utnyttjas. Utfallet för transportfordon är 0,3 Mkr under budget och det beror på andra val av fordon. Vidare flyttas posten för den budgeterade räddningsroboten 1,5 Mkr fram inte till 2016.

PERSONAL

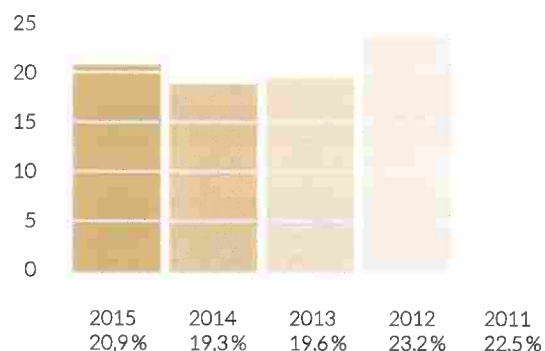
Vid årsskiftet var vi netto 335 årsarbetare (föregående år 349). Utöver dessa tillkommer 80 deltidsbrandmän (78) och 151 räddningsvårnsmän (152) motsvarande 10 årsarbetare (10). Utbetalda löner har uppgått till 155,5 Mkr (153,7) och arvoden till förtroendevalda till 1,0 Mkr (1,2). Siffrorna är en "ögonblicksbild" av antalet anställda just den 31/12 2015 och inom parenteserna 2014 vilket gör att siffrorna kan variera mycket.

PENSIONSMEDELSFÖRVALTNING

Pensionsförpliktelserna inklusive ansvarsförbindelse, avsättningar för pensioner och kortfristig avgiftsbestämd ålderspension uppgår till 368,9 Mkr (361,4 Mkr), vilket är en ökning från föregående år med 7,5 Mkr (ökning 2013 med 11,3 Mkr). Likviditetsöverskottet förvaltas i egen regi och används till investeringar i fastigheter, maskiner och inventarier samt till framtida tillfälliga kostnadsökningar eller intäktsminskningar.

LIKVIDITET

Omsättningstillgångar i procent av kortfristiga skulder eller betalningsberedskapen på kort sikt.

SOLIDITET

Eget kapital i procent av de totala tillgångarna eller graden av egenfinansierade tillgångar.

Resultaträkning

Tkr	Not	2015	2014
Verksamhetens intäkter	not 1	33 545	33 254
Jämförelsestörande intäkter	not 1	2 730	0
Verksamhetens kostnader	not 2	-300 082	-299 131
Avskrivningar	not 5	-15 562	-16 831
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		-279 369	-282 708
Kommunbidrag	not 3	294 371	287 782
Finansiella intäkter		75	784
Finansiella kostnader		-3 864	-2 479
RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER		11 213	3 379
ÅRETS RESULTAT	not 4	11 213	3 379

Balansräkning

Tkr	Not	2015	2014
Anläggningstillgångar		127 162	134 845
Immateriella anläggningstillgångar		0	0
Materiella anläggningstillgångar	not 5		
mark, byggnader och tekniska anläggningar		69 605	69 468
maskiner och inventarier		57 557	65 377
övriga materiella anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Omsättningstillgångar		281 149	249 526
Förråd		0	0
Fordringar	not 7	74 757	68 662
Kortfristiga placeringar			
Kassa och bank		206 392	180 864
SUMMA TILLGÅNGAR		408 311	384 371
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital	not 8	85 368	74 155
årets resultat		11 213	3 379
RUR		10 359	10 359
Övrigt eget kapital		63 796	60 417
Avsättningar	not 9	208 592	197 250
Avsättningar för pensioner		208 592	197 250
Andra avsättningar			
Skulder		114 351	112 966
Långfristiga skulder		0	0
Kortfristiga skulder	not 10	114 351	112 966
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		408 311	384 371
Panter och ansvarsförbindelser			
Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulder eller avsättningar	not 9	150 423	154 470
Övriga ansvarsförbindelser	not 11	6 646	15 756

Kassaflödesanalys

Tkr	Not	2015	2014
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat		11 213	3 379
Justering för realisationsvinster	not 6	-270	-520
Justering för avskrivningar		15 562	16 831
Justering för avsättningar till pensioner	not 9	11 342	15 877
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		37 847	35 567
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		-6 094	5 021
Ökning/minskning förråd och varulager			
Ökning/minskning kortfristiga skulder	not 10	1 385	4 741
Medel från den löpande verksamheten		33 138	45 329
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-7 880	-18 333
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	not 6	270	782
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar			
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar			
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar			
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar			
Medel från investeringsverksamheten		-7 610	-17 551
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Nyupptagna lån			
Amortering av skuld			
Ökning långfristiga fordringar			
Minskning långfristiga fordringar			
Medel från finansieringsverksamheten		0	0
ÅRETS KASSAFLÖDE		25 528	27 778
Likvida medel vid årets början		180 864	153 086
Likvida medel vid årets slut		206 392	180 864

Investeringsredovisning

Tkr	Investeringsanslag		Utfall		Differens
	2015	Ombudgetering	2015	2014	2015
INVESTERINGSPROJEKT	2015		2015	2014	2015
Utbyggnad Lindvreten*			9 444	6 658	1 939
Periodiskt underhåll fastigheter	1 000		1 000		436
Summa fastigheter	1 000	0	10 444	6 658	2 375
Släckbilar	3 900		3 900		410
Lastväxlare/lastväxlartank				3 591	
Höjdfordon					
Ledningsfordon					
Transportfordon	2 500		2 500	1 740	2 180
Räddningsrobot	1 500		1 500		1 500
Rakel				1 284	18
Verksamhetssystem	2 200		2 200		474
Övriga inventarier	3 400		3 400	5 060	2 423
Summa maskiner o inventarier	13 500	0	13 500	11 675	5 505
Totalsumma	14 500	0	23 944	18 333	7 880

* Investeringar, vilka behandlas som särskilt ärende i direktionen

Tkr		2015	2014
NOT 1 VERKSAMHETENS INTÄKTER			
I posten övrigt ingår realisationsvinster enligt not 6. Realisationsförluster ingår i posten övrigt i not 2.	Kommunal beredskapsplanering	889	865
	Övriga intäkter kommuner, landsting och staten	5 555	5 488
Vårt jämställdhetsprojekt som varit finansierat av statliga bidrag har under 2015 fortsatt i egen regi.	Statliga bidrag	193	3 728
	Taxor och avgifter	21 175	17 171
	Utbildning och konsulttjänster	1 860	2 339
	Externa hyror	3 600	3 143
	Övrigt	273	520
	Summa externa intäkter	33 545	33 254
Återbetalning Foraavgifter 2004.	Jämförelsestörande intäkter	2 730	0
NOT 2 VERKSAMHETENS KOSTNADER			
	Utgifter för material, entreprenader och konsulter	12 663	12 399
	Löner, arvoden och kostnadsersättningar	157 622	155 509
	Sociala avgifter och pensioner	83 129	84 977
	Personalsociala kostnader	4 297	4 221
	Hyra, leasing, fastighetservice och energi	14 827	15 234
	Förbrukningsmaterial m m	10 893	10 848
	Reparation och underhåll	4 834	5 777
	Övrigt	11 817	10 166
	Summa externa kostnader	300 082	299 131
NOT 3 KOMMUNBIDRAG			
	KOMMUN	ANDEL	
Kommunbidraget består av tre delar. Grundavgiften fördelas enligt andelen. Pensionskostnader intjänade före 1998 betalar kommunerna Botkyrka, Ekerö och Salem direkt till KPA medan övriga kommuner betalar via kommunbidraget. Hyreskostnader för brandstationer ingår i kommunbidraget för Huddinge, Nykvarn och delvis Tyresö medan övriga kommuner står för dessa kostnader själva.	Botkyrka	11,59%	31 334
	Ekerö	7,55%	20 412
	Haninge	16,72%	51 763
	Huddinge	18,97%	61 557
	Nacka	11,59%	31 334
	Nykvarn	1,48%	5 218
	Nynäshamn	6,29%	18 224
	Salem	2,48%	6 705
	Södertälje	14,25%	41 289
	Tyresö	9,08%	26 535
	Summa	100,00%	294 371
			287 781
NOT 4 ÅRETS RESULTAT			
	Årets resultat enligt resultaträkningen	11 213	3 379
	Avgår samtliga realisationsvinster	-270	-520
	Justerat resultat enligt balanskravet	10 943	2 859
	Möjlig avsättning till RUR	7 968	0
NOT 5 AVSKRIVNINGAR/MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
	Akkumulerat anskaffningsvärde	287 244	280 017
	Akkumulerade avskrivningar	-160 082	-145 172
	Netto	127 162	134 845
	Mark och byggnader	69 605	69 468
	Maskiner o mikrovågslänkar	1 075	1 192
	Inventarier	3 916	3 374
	Transportmedel	46 861	54 278
	Förbättringsutgifter ej ägda fastigheter	67	95
	Övriga maskiner och inventarier	5 638	6 438
	Summa	127 162	134 845

Noter

Tkr		2015	2014
NOT 6 SÅLDA OCH UTRANGERADE ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Försäljning avser huvudsakligen transportmedel.	Anskaffningsvärde	653	3 803
	Akkumulerade avskrivningar	-653	-3 541
	Nettovärde	0	262
	Försäljningspris	270	782
	Realisationsvinst	270	520
	Realisationsförlust	0	0
	Nettovinst	270	520
NOT 7 FORDRINGAR			
Övriga fordringar har ökat då fler av våra kommuner ansluter olika larmanläggningar till vår räddningscentral och återbetalning av Fora 2004.	Kundfordringar	62 548	57 061
	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	4 936	4 145
	Övriga kortfristiga fordringar	7 272	7 456
	Summa	74 756	68 662
NOT 8 EGET KAPITAL			
	Ingående eget kapital	74 155	70 776
	Årets resultat	11 213	3 379
	Utgående eget kapital	85 368	74 155
	varav avsatt till framtida pensionskostnader	53 100	49 800
	varav avsatt till RUR	10 359	10 359
NOT 9 PENSIONSFRÖPLIKTELSE			
Pensionsförpliktelserna beräknas av KPA enligt RIPS 07. Likviditetsöverskottet förvaltas i egen regi och används till investeringar i fastigheter, maskiner och inventarier.	Avgiftsbestämd ålderspension	7 917	7 756
	Särskild löneskatt på pensionskostnader 24,26 %	1 921	1 882
	Summa kortfristig pensionsskuld	9 838	9 638
	Avsättning för pensionsskuld intjänad efter 1997	167 867	158 740
	Varav avsatt till ÖK-SAP	0	1 500
	Särskild löneskatt	40 725	38 510
	Summa avsättning för pensioner	208 592	197 250
	Ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998	121 055	124 312
	Särskild löneskatt	29 368	30 158
	Summa ansvarsförbindelse pensioner	150 423	154 470
	Totala pensionsförpliktelser	368 853	361 358
NOT 10 KORTFRISTIGA SKULDER			
	Leverantörer	17 498	14 083
	Skatteavräkning	9 701	9 216
	Upplupna personalkostnader	32 322	32 698
	Övriga uppl kostnader och förutb intäkter	54 830	56 969
	Summa	114 351	112 966
NOT 11 ÖVRIGA ANSVARFÖRBINDELSER			
	Hyra fastigheter inom ett år	6 059	7 575
	Hyra fastigheter inom 2-5 år	0	7 575
	Leasing inventarier inom ett år	176	182
	Leasing inventarier inom 2-5 år	411	394
	Leasing inventarier inom efter 5 år	0	30
	Summa hyres- och leasingavtals resterande värde	6 646	15 756
	Årets avgift	6 276	6 935

Redovisningsprinciper och driftsredovisning

Förbundet redovisar enligt lagen om kommunal redovisning och följer god redovisningssed samt anvisningar lämnade av Rådet för kommunal redovisning (RKR).

Anläggningstillgångar upptas i balansräkningen till anskaffningsvärdet minskat med investeringsbidrag och gjorda avskrivningar.

Avskrivningar följer i princip rekommendationer från Sveriges Kommuner och Landsting om avskrivningstider och startar den månad anskaffning sker eller, vid större projekt, den månad vi tar anläggningen i drift.

Upplupna räntor skuldförs.

Leverantörs- och kundfakturor med väsentliga kostnads- och intäktsposter periodiseras.

Löner, semester och okompenserad övertid periodiseras. Upplupna löner, outtagen semester och okompenserad övertid, inklusive sociala avgifter skuldbokförs.

Pensionsskuld. Avgiftsbestämd ålderspension redovisas som kortfristig skuld. Avsättning för pensioner intjänade från och med 1998 redovisas som avsättning i balansräkningen. Pensioner intjänade före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse i enlighet med den kommunala redovisningslagen.

Särskild löneskatt ingår i beloppen för pensioner under kortfristiga skulder, avsättningar och ansvarsförbindelser.

Hyres- och leasingavtals restskulder under återstående löptid redovisas som ansvarsförbindelse inom linjen i balansräkningen. RKR:s rekommendation nr 13.1 tillämpas.

Tkr	Utfall 2015	Budget 2015	Diff %	Utfall 2014	Diff %
STAB OCH GEMENSAMT					
intäkter	729	830	-12	2 691	-73
personalkostnader	-15 263	-15 959	4	-13 974	-9
övriga kostnader	-4 606	-5 902	22	-7 231	36
netto	-19 140	-21 031	9	-18 514	-3
PRODUKTION					
intäkter	29 350	28 944	1	27 499	7
personalkostnader	-195 980	-204 448	4	-193 678	-1
övriga kostnader	-49 298	-43 580	-13	-46 216	-7
netto	-215 928	-219 084	1	-212 395	-2
FASTIGHETER					
intäkter	3 466	3 105	12	3 064	13
lokalhyra	-6 057	-6 269	3	-5 955	-2
övriga kostnader	-10 638	-10 784	1	-11 863	10
netto	-13 229	-13 948	5	-14 754	10
FINANSIERING					
medlemsavgifter	294 371	294 371	0	287 782	2
jämförelsestörande intäkter	2 730				
utbetalda pensioner*	-25 884	-26 093	1	-23 641	-9
förändring pensionsskuld*	-7 921	-9 461	16	-13 415	41
räntenetto	-3 786	-4 554	17	-1 684	-125
netto	259 510	254 263	2	249 042	4
Summa intäkter	330 646	327 250	1	321 036	3
Summa personalkostnader	-245 048	-255 961	4	-244 708	0
Summa övriga kostnader	-74 385	-71 089	-5	-72 949	-2
Netto	11 213	200		3 379	232
Akkumulerat eget kapital	85 368	74 355		74 155	
*					
Löneskatt på pensioner	4 811			4 356	
Pensionsutbetalningar	13 020			10 928	
Individuell del	7 851			8 174	
Förvaltningsavgifter	203			183	
Summa utbetalda pensioner	25 885			23 641	
Förändr pensionsskuld enl KPA:s beräkn	11 342			15 878	
Varav ränta ink särskild löneskatt	3 421			2 463	
Summa förändring pensionsskuld	7 921			13 415	

REVISIONSBERÄTTELSE FÖR ÅR 2015

Vi har granskat kommunalförbundets verksamhet under år 2015.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsösed i kommunal verksamhet och fastställt revisionsreglemente.

Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i redogörelsen och övriga till berättelsen fogade bilagor.

Förbundsledningen har godkänt årsredovisningen.

Vår granskning visar att årsredovisningen är upprättad i enlighet med kommunala redovisningslagen och god redovisningsösed. Granskningen visar vidare att resultatet uppfyller balanskravet samt är förenligt med fastställda finansiella och verksamhetsmässiga mål för god ekonomisk hushållning.

Vi tillstyrker att förbundsledningen och de enskilda förtroendevalda i detta organ beviljas ansvarsfrihet.

Värby gård 2016-03-22


Yvonne Berglund


Kenneth Åhs

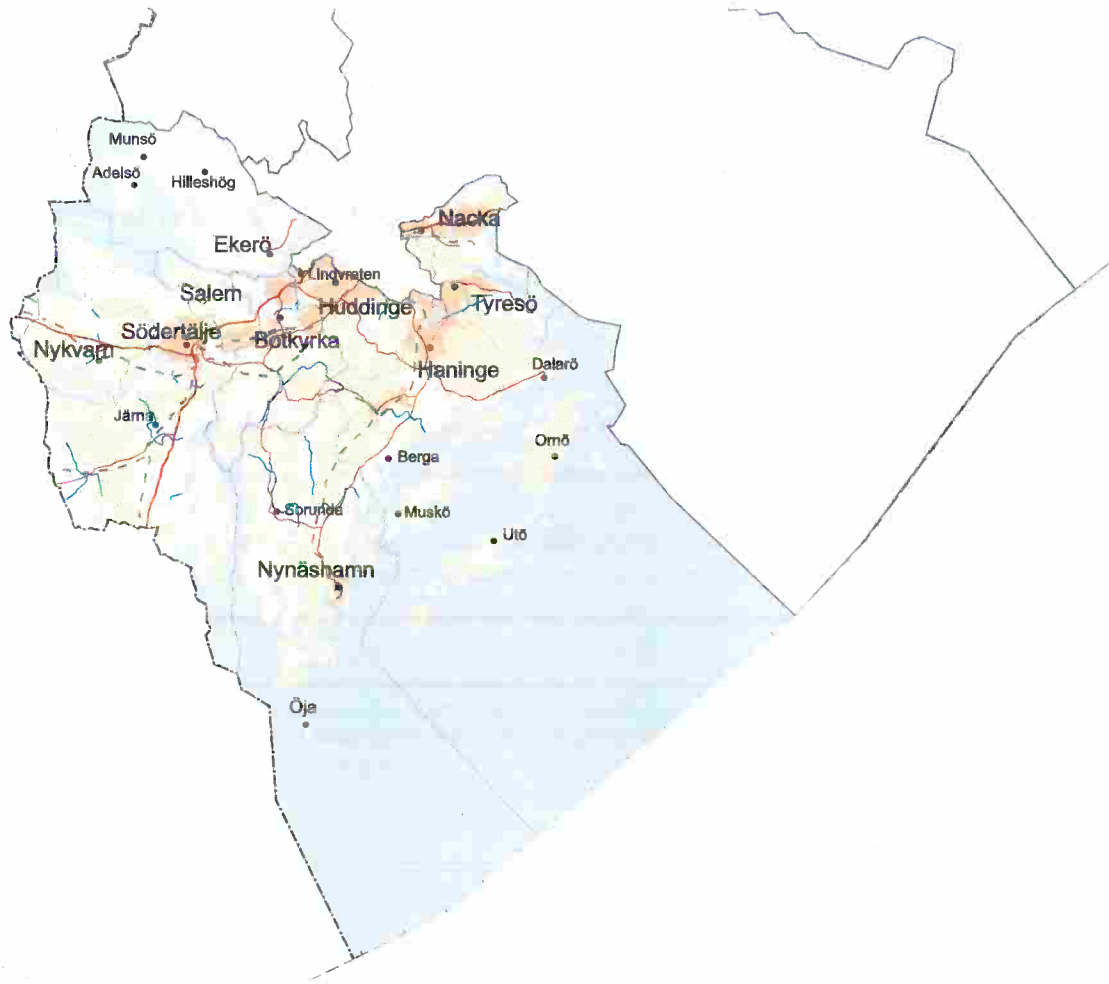

Bengt Verlestam


Lars Olof Laurén


Håkan Törnescque

*Till revisionsberättelsen för bilagorna
Revisörernas redogörelse (nr 1)
De sakkunnigas rapporter i olika granskningar (nr 2-5)*

Karta och organisation



	Räddningsenhet		Botkyrka Heltid		Munsö Brandväm		Dalarö Brandväm		Lindvreten Räddnings- och ledningscentral		Nynäshamn Heltid		Södertälje Heltid
	Höjdenhet												
	Vattenenhet												
	Ledningsenhet												
	Ledningsenhet												
	Brandman												
	Styrkeledare												
	Insatsledare/ Brandingenjör												
	Brandväm												
	Räddningsbåt												
	RC												
	Räddningscentral												

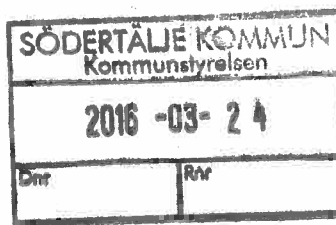


Vår vision:

skapa säkerhet, trygghet
och förtroende

Södertörns brandförvarsförbund

POSTADRESS: Mogårdsvägen 2, 143 43 Vårby **TELEFON:** 08-721 22 00 **E-POST:** brandforsvaret@sbff.se
Följ oss gärna på www.sbff.se och facebook.com/sodertorn



Medlemskommunernas
kommunfullmäktige

REVISIONSBERÄTTELSE FÖR ÅR 2015

Vi har granskat kommunalförbundets verksamhet under år 2015.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och fastställt revisionsreglemente.

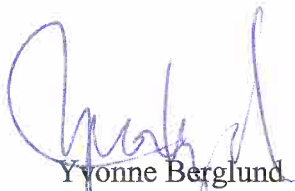
Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i redogörelsen och övriga till berättelsen fogade bilagor.


Förbundsdirektionen har godkänt årsredovisningen.

Vår granskning visar att årsredovisningen är upprättad i enlighet med kommunala redovisningslagen och god redovisningsred. Granskningen visar vidare att resultatet uppfyller balanskravet samt är förenligt med fastställda finansiella och verksamhetsmässiga mål för god ekonomisk hushållning.


Vi tillstyrker att förbundsdirektionen och de enskilda förtroendevalda i detta organ beviljas ansvarsfrihet.

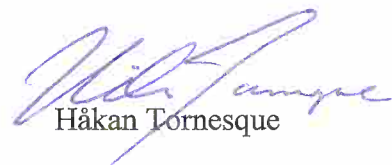
Vårby gård 2016-03-22


Yvonne Berglund


Kenneth Åhs


Bengt Verlestam

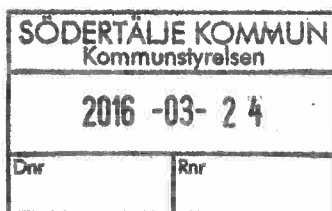

Lars Olof Laurén


Håkan Tornesque

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

Revisorernas redogörelse (nr 1)

De sakkunnigas rapporter i olika granskningar (nr 2-3)



REVISORERNAS REDOGÖRELSE FÖR ÅR 2015

1 ALLMÄNT

Vi har under året genomfört vår granskning i enlighet med kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet samt fastställt revisionsreglemente. PwC har biträtt oss i vårt granskningsarbete.

Vi har under året diskuterat aktuella frågor med förbundets tjänstemannaledning. Vår lagreglerade initiativrätt i förbundsdirektionen har däremot inte använts i något granskningsärende under året.

2 INRIKTNING OCH OMFATTNING

Målsättningen med revisionsarbetet är att främja ändamålsenlighet, effektivitet, rättvisande räkenskaper och god intern kontroll. Utifrån denna målsättning utarbetas revisionsplanen, som innehåller granskningsinsatser inom förvaltnings- och redovisningsrevision. Prioritering av revisionsinsatserna sker utifrån väsentlighet och risk.

Förvaltningsrevision genomförs i form av verksamhetsinriktade granskningar inom olika väsentliga områden. Granskningsinsatserna syftar till att ge impulser till en effektivisering av verksamheten samt öka ändamålsenligheten.

Redovisningsrevision genomförs i form av granskning av årsredovisning, delårsrapport och olika redovisningsrutiner. Dessa insatser syftar till att främja rättvisande räkenskaper och god intern kontroll.

3 RESULTAT

3.1 Allmänt

Fastställd revisionsplan för året har genomförts inom den ekonomiska ram som fastställts.

3.2 Årsredovisning och delårsrapport

Efter genomförd granskning bedömer vi att årsredovisningen redogör för utfallet av verksamheten, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen.

Vidare bedömer vi att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande och att årsredovisningen är upprättad i enlighet med kommunala redovisningslagen (KRL) och god redovisningsred.

Granskningen visar även att resultatet uppfyller balanskravet samt är förenligt med fastställda finansiella och verksamhetsmässiga mål för god ekonomisk hushållning.

Revisionsrapport över granskning av årsredovisningen har överlämnats för kännedom till förbundsdirektionen.

Vi har granskat delårsrapporten och vår bedömning är att rapporten upprättats i enlighet med KRL och i allt väsentligt utifrån god redovisningssed. Med anledning av granskningen har ett utlåtande överlämnats till förbundsdirektionen.

3.4 System, rutiner och processer

Inom ramen för granskningen av årsredovisningen har vi även följt upp förbundets arbete kring intern kontroll.

Förbundsdirektionen har 2012-06-08 fastställt en plan för intern kontroll, utifrån de synpunkter som lämnades vid tidigare granskning. Planen innehåller både finansiella och verksamhetsmässiga kontroller samt har anpassats till verksamhetens tertiärluppföljningar och kopplats till verksamhetsplanen.

En återrapportering av planen för intern kontroll 2015 har skett på direktionens sammanträde 2016-02-05.

Granskningsresultatet, när det gäller ovanstående delområden, finns dokumenterat i revisionsrapporten över granskning av årsredovisning 2015.

3.5 Fördjupad granskning

Enligt fastställd revisionsplan har vi genomfört en fördjupad granskning av intern kontroll i leverantörsregister och –utbetalningar.

Utifrån genomförd granskning är vår sammanfattande bedömning att den interna kontrollen i huvudsak är tillräcklig, men att det inom vissa områden behöver vidtas åtgärder i syfte att ytterligare stärka kontrollen.

Mot bakgrund av detta lämnar vi följande rekommendationer:

1. Inför en tvåhandprincip vid utbetalning av leverantörsfakturor.
2. Säkerställ att samtliga delegationsbeslut kring att utse beslutsattestant dokumenteras skriftligt via undertecknade av, enligt delegations- och vidaredelegationsordning, utsedd delegat.

3. Utarbeta dokumenterade rutiner avseende hur och vilka kontroller som ska genomföras i samband med att en ny leverantör läggs upp i leverantörsregistret.
4. Inför en tvåhandsprincip vid uppläggning i och förändring av leverantörsregistret.
5. Inför regelmässig kontroll gentemot Skatteverket innan en ny leverantör läggs upp i leverantörsregistret.
6. Spärra samtliga leverantörer som saknar organisationsnummer.
7. Gå igenom och spärra inaktiva leverantörs-ID och bankgiron för noterade dubletter.
8. Överväg att införa en systematisk kontroll av befintliga leverantörer mot exempelvis Svensk handels "svarta lista" eller motsvarande.

I samband med faktaavstämning av revisionsrapporten har vi kunna konstatera att förbundet redan vidtagit åtgärder för fyra av de åtta rekommendationerna, vilket är positivt. Nedan redovisas dessa åtgärder, kopplat till vilken rekommendation som avses:

1. En rutin har införts där återredovisning av utbetalningar signeras av annan behörig medarbetare än den som effektuerat betalningen och sparas i pärm.
2. En rutin har införts som säkerställer att samtliga delegationsbeslut avseende beslutsattest skriftligen undertecknas av behörig.
6. Ett arbete med översyn och spärrning av samtliga leverantörer som saknar organisationsnummer har påbörjats och beräknas vara färdigställt innan bokslutet 2015.
7. Ett arbete med översyn och spärrning av inaktiva leverantörs-ID och bankgiron för noterade dubletter har påbörjats och beräknas vara färdigställt innan bokslutet 2015.

Revisionsrapporten överlämnades för besvarande till förbundsdirektionen, med en skrivelse daterad 2015-12-08. Förbundsdirektionen har besvarat rapporten och vi har diskuterat svaret på slutrevisionen för 2015.

Vi har även översiktligt följt upp den fördjupade granskningen, kring intern kontroll i lönehanteringen, som genomfördes under 2014.

SÖDERTÄLJE KOMMUN Kommunstyrelsen	
2016 -03- 24	
Dnr	Rnr

Revisionsrapport

Granskning av årsredovisning 2015

Södertörns brandförsvarsförbund

Jan Nilsson
Richard Vahul

Mars 2016

Innehållsförteckning

1.	Sammanfattning.....	1
2.	Inledning.....	2
2.1.	Bakgrund	2
2.2.	Revisionsfråga och metod	2
2.3.	Revisionskriterier	3
3.	Granskningsresultat.....	4
3.1.	Verksamhetens utfall, finansiering och ekonomiska ställning	4
3.1.1.	Förvaltningsberättelse.....	4
3.1.1.1.	Översikt över utvecklingen av verksamheten.....	4
3.1.1.2.	Investeringsredovisning	5
3.1.1.3.	Driftredovisning	6
3.1.2.	Balanskrav	6
3.1.3.	God ekonomisk hushållning.....	7
3.2.	Rättvisande räkenskaper	7
3.2.1.	Resultaträkning.....	7
3.2.2.	Balansräkning	7
3.2.3.	Kassaflödesanalys	8
3.2.4.	Tilläggsupplysningar	8
3.2.5.	Intern kontroll.....	9

1. *Sammanfattning*

Granskningen, som sker utifrån ett väsentlighets- och riskperspektiv, ska besvara följande revisionsfrågor:

- Lämnar årsredovisningen upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen? Med verksamhetens utfall avses utfallet i förhållande till fastställda mål och ekonomiska ramar.
- Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande? Med rättvisande avses följsamhet mot lag, rekommendationer och god redovisningssed.
- Har balanskravet uppfyllts och hanteras eventuella underskott i enlighet med balanskravets regler?
- Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål direktionen beslutat avseende god ekonomisk hushållning?

Efter genomförd granskning bedömer vi att årsredovisningen redogör för utfallet av verksamheten, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen. Vidare bedömer vi att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi instämmer i förbundets bedömning av att balanskravet för 2014 har uppfyllts. Årets resultat är 11 213 tkr, men efter att hänsyn tas till realisationsvinster på 270 tkr blir det justerade resultatet vid avstämning mot balanskravet 10 943 tkr.

Balanskravet är kommenterat under en särskild rubrik i förvaltningsberättelsen och i not till resultaträkningen. Vidare kan vi konstatera att inga tidigare års negativa resultat finns att reglera.

Vi bedömer att resultatet i årsredovisningen sammantaget är förenligt med förbundets finansiella och verksamhetsmässiga mål kring god ekonomisk hushållning, vilket innebär en ekonomi i balans samt att förbundet under året aktivt arbetat med samtliga mål.

2. Inledning

2.1. Bakgrund

I den kommunala redovisningslagen (KRL) regleras externredovisningen för kommuner och landsting. I lagen finns bestämmelser om årsredovisningen. Vidare regleras den kommunala redovisningen av uttalanden från Rådet för kommunal redovisning (RKR) och i tillämpliga delar av Redovisningsrådet och Bokföringsnämndens normering.

Revisionsobjekt är förbundsdirektionen som enligt kommunallagen (KL) är ansvarig för årsredovisningens upprättande och godkännande.

2.2. Revisionsfråga och metod

Revisorerna har bland annat till uppgift att pröva om räkenskaperna är rättvisande. Inom ramen för denna uppgift bedöms om årsredovisningen är upprättad i enlighet med lag om kommunal redovisning (kap 3 – 8). Vidare ska revisorerna enligt kommunallagen (9:9 a) avge en skriftlig bedömning av om resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de mål för god ekonomisk hushållning som fastställts. Bedömningen ska biläggas årsbokslutet. Detta sker inom ramen för upprättandet av revisionsberättelsen.

Granskningen, som sker utifrån ett väsentlighets- och riskperspektiv, ska besvara följande revisionsfrågor:

- Lämnar årsredovisningen upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen? Med verksamhetens utfall avses utfallet i förhållande till fastställda mål och ekonomiska ramar.
- Har balanskravet uppfyllts och hanteras eventuella underskott i enlighet med balanskravets regler?
- Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål direktionen beslutat avseende god ekonomisk hushållning?
- Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande? Med rättvisande avses följsamhet mot lag, rekommendationer och god redovisningssed.

Granskningen av årsredovisningen omfattar:

- Förvaltningsberättelse (inkl drift- och investeringsredovisning)
- Resultaträkning
- Balansräkning
- Kassaflödesanalys

Bilagor och specifikationer till årsredovisningens olika delar har vidare granskats.

Vi har även bedömt förbundets ekonomiska ställning och utveckling, efterlevnaden av balanskravet och om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål för god ekonomisk hushållning som direktionen beslutat om.

Granskningen har utförts enligt god revisionsse¹ inom kommuner och landsting. Det innebär att granskningen planerats och genomförts ur ett väsentlighets- och riskperspektiv för att i rimlig grad kunna bedöma om årsredovisningen i allt väsentligt ger en rättvisande bild. Med rättvisande bild menas att årsredovisningen inte innehåller fel som påverkar resultat och ställning eller tilläggsupplysningar på ett sätt som kan leda till ett felaktigt beslutsfattande. Granskningen omfattar därför att bedöma ett urval av underlagen för den information som ingår i årsredovisningen. Då vår granskning därför inte varit fullständig utesluter den inte att andra än här framförda felaktigheter kan förekomma.

Granskningen introduceras genom kontakter och samplanering med förbundets ekonomifunktion. Granskningen genomförs med kontrollmålsmetodik enligt det granskningsprogram för granskning av årsredovisning som PwC Kommunal sektor använder och som är anpassat till gällande normgivning. Granskningen sker genom intervjuer, dokumentgranskning, granskning av räkenskapsmaterial och i förekommande fall registeranalys.

Revisionsrapportens innehåll har faktagranskats av ekonomichefen.

2.3. Revisionskriterier

Granskningen av årsredovisningen innebär en avstämning mot följande revisionskriterier:

- Kommunallagen
- Kommunal redovisningslag
- Rekommendationer från RKR
- Förbudsdirektionens beslut kring god ekonomisk hushållning

¹ Utgångspunkten för detta är bland annat SKYREV (Föreningen Sveriges Kommunala Yrkesrevisorer) och deras vägledning för redovisningsrevision i kommuner och landsting, som implementeras succesivt. Vägledningen baseras vidare på ISA (International Standards on Auditing).

3. Granskningsresultat

Granskningsresultatet redovisas utifrån följande delavsnitt:

- Verksamhetens utfall, finansiering och ekonomisk ställning
- Rättvisande räkenskaper

3.1. **Verksamhetens utfall, finansiering och ekonomiska ställning**

3.1.1. **Förvaltningsberättelse**

3.1.1.1. **Översikt över utvecklingen av verksamheten**

Vi har granskat att förvaltningsberättelsen lämnar tillräckliga uppgifter om:

- Obligatorisk information i enlighet med KRL och KL samt RKR:s rekommendationer
- Sådana förhållanden, som inte ska redovisas i balansräkning eller resultaträkning, men som är viktiga för bedömning av ekonomin
- Händelser av väsentlig betydelse som har inträffat under räkenskapsåret eller efter dess slut
- Förväntad utveckling
- Väsentliga personalförhållanden, bl a den obligatoriska redovisningen av sjukfrånvaron
- Annat av betydelse för styrning och uppföljning

Bedömning och iakttagelser

Vi bedömer att förvaltningsberättelsens översikt och upplysningar överensstämmer med kraven i KRL och KL samt i allt väsentligt är förenligt med övrig normgivning.

Analys och rättvisande bedömning av ekonomi och ställning (inkl obligatorisk information enligt KRL, KL och RKR:s rekommendationer). Analysen av årets resultat och den ekonomiska ställningen bedöms ge en rättvisande bild. Förutom de uppgifter som redovisas i balans- och resultaträkning, finns kompletterande uppgifter som är viktiga för bedömning av förbundets ekonomi och ställning. Detta bl a i form av finansiella nyckeltal, såsom likviditet och soliditet. Vidare finns information i förvaltningsberättelsen om pensionsmedelsförvaltningen samt en beskrivning av tillämpade redovisningsprinciper.

Sammantaget bedöms en tillfredsställande utvärdering ske av förbundets ekonomiska ställning, kopplat till uppföljning av nyckeltal och det fastställda finansiella målet för god ekonomisk hushållning, som överensstämmer med kommunallagens regler om en ekonomi i balans.

Händelser av väsentlig betydelse. I förvaltningsberättelsen finns en redovisning av viktiga händelser under året. Utifrån den kunskap vi har om förbundets verksamhet, via direktionsprotokoll m m, bedöms väsentliga händelser under året kommenterade i förvaltningsberättelsen.

Förväntad utveckling (framtidsperspektivet). Av förvaltningsberättelsen framgår den förväntade utvecklingen inom olika områden, bl a under beskrivning i avsnittet om ett nytt handlingsprogram för 2016 till 2019.

Väsentliga personalförhållanden. Den personalekonomiska redovisningen innehåller uppgifter om väsentliga personalförhållanden, bl a i form av personalsammansättning och -försörjning, kompetensutveckling, arbetsmiljö och personalkostnader. Det finns även en beskrivning av utbildningssatsning kring jämställdhet och inkludering samt arbetet inom nätverket jämställd räddningstjänst (NJR). Statistik över sjukfrånvaron redovisas vidare i enlighet med reglerna i KRL.

Andra förhållanden som har betydelse för styrning och uppföljning av kommunalförbundets verksamhet. Detta område avser information och analys rörande prestationer, kvalitet och mål. Information om mål och måluppfyllelse redovisas i förvaltningsberättelsen, utifrån vision och fastställda etappmål i handlingsprogram samt delmål i verksamhetsplanen. Vidare finns en redovisning av förbundets miljöarbete samt uppföljning kring sotning och brandskyddskontroll.

3.1.1.2. Investeringsredovisning

Vi har granskat att:

- Investeringsredovisningen visar kommunalförbundets totala investeringsverksamhet
- Beloppen i investeringsredovisningen överensstämmer med årets bokföring
- Posterna i investeringsredovisningen är överförda till balansräkningen och kassaflödesanalysen
- Jämförelse med tidigare år görs
- Avvikelser i förhållande till budget och investeringskalkyler har analyserats och kommenterats

Bedömning och iakttagelser

Investeringsredovisningen bedöms i allt väsentligt ge en rättvisande bild av årets investeringar.

Investeringsredovisningen är avstämd mot bokföringen. Redovisningen ger en samlad bild av förbundets totala investeringsverksamhet och objektsvis uppdelning sker.

Nettoinvesteringarna överensstämmer med motsvarande uppgifter i balansräkning och kassaflödesanalys.

I investeringsredovisningen görs jämförelser med tidigare år. Övergripande kommentarer till investeringsutfallet finns vidare i förvaltningsberättelsen.

Investeringarna redovisas direkt i balansräkningen, vilket innebär att kodning av kostnadsslag inte sker, vilket påverkar t ex statistikuttag². Ett alternativ är en renodlad investeringsredovisning.

² Eftersom det räkenskapsammandrag som kommunalförbund lämnar till SCB är betydligt mindre detaljerat än för en kommun har frågan om kodning på kostnadsslag mindre betydelse.

3.1.1.3. Driftredovisning

Vi har granskat att:

- Budgeterade och redovisade kostnader och intäkter redovisas i sammanfattning
- Redovisade intäkter och kostnader överförs riktigt från den systematiska bokföringen
- Jämförelse med tidigare år görs
- Driftredovisningen är analyserad i förhållande till ekonomi och fastställda mål samt överensstämmer med resultaträkningen

Bedömning och iakttagelser

Vi bedömer att driftredovisningen i allt väsentligt ger en rättvisande bild av hur utfallet förhåller sig till direktionens fastställda budget.

Budgeterade och redovisade kostnader redovisas i sammandrag och har överförs riktigt från den systematiska bokföringen. Driftredovisningen överensstämmer vidare med resultaträkningen.

I driftredovisningen görs jämförelser med tidigare år. Övergripande kommentarer till utfallet på aggregerad nivå finns i förvaltningsberättelsen, vilket även gäller arbetet utifrån fastställda mål. Analysen av större avvikelser i driftredovisningen är dock ett utvecklingsområde.

3.1.2. Balanskrav

Vi har granskat att:

- Förbundets bedömning av om balanskravet har uppfyllts, dvs att det finns en balanskravsutredning i enlighet med KRL och KL
- Om det i förvaltningsberättelsen anges när och på vilket sätt man avser att göra den i KL föreskrivna reglering i de fall ett negativt resultat uppvisas
- Om det i förvaltningsberättelsen lämnas upplysning om hur tidigare års negativa resultat har reglerats
- Om det i förvaltningsberättelsen framgår skälen till att inte reglera ett negativt resultat, i de fall direktionen har beslutat att en sådan reglering inte ska ske

Bedömning och iakttagelser

Vi instämmer i förbundets bedömning av att balanskravet för 2015 har uppfyllts. Årets resultat är 11 213 tkr, men efter att hänsyn tas till realisationsvinster på 270 tkr blir det justerade resultatet vid avstämning mot balanskravet 10 943 tkr. Formellt ställningstagande kring avsättning till resultatutjämningsreserv (RUR) sker i samband med direktionens behandling av årsredovisningen.

Balanskravet är kommenterat under en särskild rubrik i förvaltningsberättelsen och redovisat i särskild not till resultaträkningen. Vidare kan vi konstatera att inga tidigare års negativa resultat finns att reglera.

3.1.3. *God ekonomisk hushållning*

Vi har granskat måluppfyllelsen för av direktionen fastställda finansiella³ och verksamhetsmässiga mål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning.

De finansiella målen beslutades av direktionens 2013-12-06 i form av riktlinjer för god ekonomisk hushållning och hantering av resultatutjämningsreserv. De verksamhetsmässiga målen och prioriterade områden framgår av handlingsprogram för skydd mot olyckor och aktuell verksamhetsplan.

Bedömning och iakttagelser

Vi bedömer att resultatet i årsredovisningen sammantaget är förenligt med förbundets finansiella och verksamhetsmässiga mål kring god ekonomisk hushållning, vilket innebär en ekonomi i balans samt att förbundet under året aktivt arbetat med samtliga verksamhetsmål. Detta i form av effektmål i handlingsprogrammet och prioriterade områden i verksamhetsplanen.

3.2. *Rättvisande räkenskaper*

3.2.1. *Resultaträkning*

Vi har granskat att:

- Resultaträkningen är uppställd enligt KRL
- Resultaträkningen i allt väsentligt redovisar årets samtliga externa intäkter och kostnader
- Noter finns i tillräcklig omfattning och utgör specifikationer av resultaträkningens poster samt möjliggör avstämning mot balanskravet
- Resultaträkningens innehåll är rätt periodiserat

Bedömning och iakttagelser

Vi bedömer att resultaträkningen ger en i allt väsentligt rättvisande bild över årets resultat.

Resultaträkningen är uppställd i enlighet med KRL (vissa poster enligt lagens uppställning är ej tillämpligt för kommunalförbund).

Noter finns i tillräcklig omfattning och resultaträkningens innehåll är i allt väsentligt rätt periodiserat, utifrån en urvalsmässig granskning av verifikationsmaterialet, när det gäller vad som är bokfört i december 2015 och januari 2016.

3.2.2. *Balansräkning*

Vi har granskat att:

- Balansräkningen är uppställd enligt KRL
- Noter finns i tillräcklig omfattning
- Upptagna tillgångar, avsättningar och skulder existerar, tillhör förbundet och är fullständigt redovisade och rätt periodiserade

³ Direktionens beslut 2013-12-06 kring riktlinjer för god ekonomisk hushållning och hantering av resultatutjämningsreserv.

- Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats enligt principerna i KRL
- Föregående års utgående balanser har överförts rätt som årets ingående balanser
- Specifikationer till utgående balanser finns i tillräcklig omfattning
- Årets resultat överensstämmer med resultaträkningen

Bedömning och iakttagelser

Vi bedömer att balansräkningen i allt väsentligt ger en rättvisande bild av tillgångar, avsättningar, skulder och eget kapital.

Balansräkningen är i tillämpliga delar uppställd enligt KRL och omfattar tillräckliga noter. Bilagor och specifikationer till huvudboken finns i tillräcklig omfattning.

Föregående års utgående balanser på aggregerad nivå har överförts rätt som årets ingående balanser.

Vi bedömer att tillgångarna, avsättningarna och skulderna i allt väsentligt existerar, är fullständigt redovisade och rätt värderade samt i allt väsentligt rätt periodiserade.

3.2.3. Kassaflödesanalys

Vi har granskat att:

- Kassaflödesanalysen uppfyller kravet enligt gällande normgivning
- Noter finns i tillräcklig omfattning
- Kassaflödesanalysen överensstämmer med motsvarande uppgifter i delar av årsredovisningen

Bedömning och iakttagelser

Vi bedömer att kassaflödesanalysen redovisar kommunalförbundets finansiering och investeringar samt att noter finns i tillräcklig omfattning.

Förbundet följer RKR:s rekommendation 16.2 för kassaflödesanalys, som ställer krav på att analysen ska redovisa betalningsflöden uppdelat på sektorerna: Löpande verksamhet, investeringar och finansiering. Kassaflödesanalysen utmynnar vidare i förändringen av likvida medel.

Överensstämmelse finns mellan kassaflödesanalysen och motsvarande uppgifter i övriga delar av årsredovisningen.

3.2.4. Tilläggsupplysningar

Vi har granskat om årsredovisningen lämnar information om tillämpade redovisningsprinciper samt lämnar tilläggsupplysningar i tillräcklig omfattning.

Bedömning och iakttagelser

Informationen om tillämpade redovisningsprinciper samt hantering av krav på tilläggsupplysningar bedöms i huvudsak vara tillräckliga för att kunna bedöma och analysera resultat och ställning.

När det gäller RKR 11.4 kan vi konstatera att ett arbete har genomförts under 2015 när det gäller införandet av komponentavskrivning för tillbyggnaden av Lindvreten och nyanskaffade fordon.

3.2.5. Intern kontroll

Inom ramen för denna granskning har vi även följt upp återrapporteringen av den fastställda planen för intern kontroll för 2015.

Bedömning och iakttagelser

Förbundsdirektionen beslutade 2004-09-17 att fastställa reglemente för intern kontroll, budgetansvar och attester. Utifrån detta fastställs årligen inriktningen på de planerliga kontrollerna.

Utifrån synpunkter vid tidigare granskningar har förbundet utarbetat en plan för intern kontroll inkl instruktion, som fastställdes av direktionen 2012-06-08. Planen för intern kontroll har vidare anpassats till verksamhetens tertiäluppföljningar samt kopplats till verksamhetsplanen, vilket innebär att den interna kontrollen numera är en integrerad del av förbundets styr- och uppföljningssystem.

En återrapportering av planen för intern kontroll 2015 har skett på direktionens sammanträde 2016-02-05, vilket är i enlighet med fastställt reglemente. Av återrapporteringen framgår resultatet av genomförda kontroller inom de fastställda områdena samt åtgärder med anledning av utfallet.

2016-03-10

Jan Nilsson
Projektledare/uppdragsansvarig
Certifierad kommunal revisor

SÖDERTÄLJE KOMMUN Kommunstyrelsen	
2016 -03- 24	
Dnr	Rnr

Revisionsrapport

Intern kontroll i leverantörsregister och -utbetalningar

Södertörns brandförsvarsförbund

Richard Vahul

November 2015

Innehåll

1.	Sammanfattande bedömning och rekommendationer	2
2.	Inledning.....	4
2.1.	Bakgrund	4
2.2.	Syfte och revisionsfråga.....	4
2.3.	Revisionskriterier	4
2.4.	Kontrollmål	4
2.5.	Avgränsning.....	5
2.6.	Revisionsmetod	5
2.7.	Disposition.....	5
3.	Resultat av granskningen	6
3.1.	Ansvarsfördelning avseende roller och behörigheter	6
3.1.1.	Verifiering	8
3.1.2.	Revisionell bedömning och rekommendationer	8
3.2.	Dokumentation av rutiner	9
3.2.1.	Revisionell bedömning och rekommendationer	10
3.3.	Avstämning mellan aktuella system.....	10
3.3.1.	Verifiering	11
3.3.2.	Revisionell bedömning och rekommendationer	11
3.4.	Upplägg av nya leverantörer	11
3.4.1.	Revisionell bedömning och rekommendationer	11
3.5.	Kontroll av nya leverantörer.....	11
3.5.1.	Verifiering	12
3.5.2.	Revisionell bedömning och rekommendationer	13

1. **Sammanfattande bedömning och rekommendationer**

PwC har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i förbundet genomfört en granskning avseende rutiner kring leverantörsregister och hantering av inköp och leverantörsfakturor för perioden 1 januari t.o.m. 29 oktober 2015. Granskningen syftar till att bedöma om förbundet har en tillräcklig intern kontroll avseende hantering av leverantörer och leverantörsfakturor.

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningen är att den interna kontrollen i huvudsak är tillräcklig, men att det inom vissa områden behöver vidtas åtgärder i syfte att ytterligare stärka kontrollen. Mot bakgrund av detta lämnar vi följande rekommendationer:

1. Inför en tvåhandsprincip vid utbetalning av leverantörsfakturor.
2. Säkerställ att samtliga delegationsbeslut kring att utse beslutsattest dokumenteras via undertecknade av, enligt delegations- och vidaredelegationsordningen, utsedd delegat.
3. Utarbeta dokumenterade rutiner avseende hur och vilka kontroller som ska genomföras i samband med att en ny leverantör läggs upp i leverantörsregistret.
4. Inför en tvåhandsprincip vid uppläggning i och förändring av leverantörsregistret.
5. Inför regelmässig kontroll gentemot Skatteverket innan en ny leverantör läggs upp i leverantörsregistret.
6. Spärra samtliga leverantörer som saknar organisationsnummer.
7. Gå igenom och spärra inaktiva leverantörs-ID och bankgiro för noterade dubbletter
8. Överväg att införa en systematisk kontroll av befintliga leverantörer mot exempelvis Svensk handels "svarta lista" eller motsvarande.

I samband med faktaavstämning av revisionsrapporten har vi kunna konstatera att förbundet redan vidtagit åtgärder för 4 av de 8 rekommendationerna, vilket är positivt. Nedan redovisas dessa åtgärder, kopplat till vilken rekommendation som avses:

1. En rutin har införts där återredovisning av utbetalningar signeras av annan behörig medarbetare än den som effektuerat betalningen och sparas i pärm.
2. En rutin har införts som säkerställer att samtliga delegationsbeslut avseende beslutsattest skriftligen undertecknas av behörig.
6. Ett arbete med översyn och spärrning av samtliga leverantörer som saknar organisationsnummer har påbörjats och beräknas vara färdigställt innan bokslutet 2015.

7. Ett arbete med översyn och spärrning av inaktiva leverantörs-ID och bankgiron för noterade dubletter har påbörjats och beräknas vara färdigställt innan bokslutet 2015.

I övrigt hänvisar vi till de iakttagelser som redovisas i rapporten.

2. Inledning

2.1. Bakgrund

En risk- och väsentlighetsanalys har genomförts utifrån förbundets totala utgifts- och inkomstslagsredovisning och en inventering av redovisningsrutinerna.

Inköpskostnader utgör en stor del av förbundets externa kostnader vilket innebär att väsentligheten är hög. Det finns också risker förknippade med inköp och hantering av leverantörsfakturor. I den centrala hanteringen finns det risker kopplat till registerhållning och hanteringen av leverantörsregistret i övrigt. Då ansvaret för inköp, attest och kontering av leverantörsfakturor till delar är decentraliserat finns en ökad risk för att kontroll av inköp och utbetalningar inte alltid fungerar tillfredsställande. Det kan vara svårt att i alla delar upprätthålla kompetens och enhetlighet i kontrollerna.

Som ett led i den årliga granskningen av förbundet har revisorerna beslutat att granska intern kontroll kopplat till hantering av leverantörsutbetalningar och -register. Granskningen tar sin utgångspunkt i SKYREV¹'s utkast till vägledning för redovisningsrevision i kommunalförbund, kommuner och landsting, som i sin tur i tillämpliga delar bygger på ISA².

2.2. Syfte och revisionsfråga

Granskningen syftar till att besvara följande övergripande revisionsfråga:

- Är rutinerna kring leverantörsreskontran ändamålsenliga och säkerställer de en tillräcklig intern kontroll?

2.3. Revisionskriterier

Granskningens revisionskriterier utgörs av styrande och stödande dokument inom området.

2.4. Kontrollmål

För att besvara revisionsfrågan och därmed uppnå granskningens syfte har följande kontrollmål utarbetats:

- Det finns en tydlig ansvarsfördelning avseende roller och behörigheter, inklusive rollen som systemförvaltare
- Det finns en skriftlig dokumentation av rutiner
- Avstämning mellan aktuella system sker på ett ändamålsenligt sätt som säkerställer att differenser inte uppstår
- Upplägg av nya leverantörer i leverantörsregistret sker av oberoende person, dvs av någon annan än den som löpande arbetar med hantering och utbetalning av leverantörsfakturor
- Upplägg av nya leverantörer i leverantörsregistret omfattar ändamålsenliga kontroller

¹ Sveriges Kommunala Yrkesrevisorer.

² International Standard of Audit.

2.5. Avgränsning

Granskningen sker utifrån ett väsentlighets- och riskperspektiv och avgränsas till redovisade kontrollmål. Utifrån dessa kontrollmål sker en bedömning av dels befintliga regler och rutiner, dels verksamhetens egna kontrollaktiviteter. Utdrag ur leverantörsreskontra och leverantörsregistret kommer att bearbetas genom s.k. registeranalys.

Granskningsobjekt är förbundsdirektionen.

2.6. Revisionsmetod

Granskningen sker via genomgång av styrande och stödjande dokument kompletterat med intervjuer. Verifiering av vissa kontrollmål kommer ske genom att vi stickprovsvis kontrollerar exempelvis behörigheter i systemet samt tar del av förbundets avstämningar. Vi kommer även genomföra vissa registeranalyser av leverantörsregister och leverantörsreskontran.

2.7. Disposition

Granskningsresultatet, per kontrollmål, redovisas i ett sammanhållet avsnitt med vidhängande analys, i förekommande fall verifiering samt revisionella bedömningar och rekommendationer. Vidare finns ett avsnitt med sammanfattande bedömning och rekommendationer. Det senare avsnittet återfinns först i revisionsrapporten.

3. Resultat av granskningen

I detta avsnitt kommer vi, för varje kontrollmål, redogöra för vidhängande analys, i förekommande fall verifiering samt revisionella bedömningar och rekommendationer för att ytterligare stärka den interna kontrollen.

3.1. Ansvarsfördelning avseende roller och behörigheter

Kontrollmål 1: Det finns en tydlig ansvarsfördelning avseende roller och behörigheter, inklusive rollen som systemförvaltare.

Vi har via våra intervjuer, dokumentstudier samt genomgång av behörighetslistor från ekonomisystemet kartlagt förbundets ansvarsfördelning avseende roller och behörigheter, inklusive rollen som systemförvaltare till ekonomisystemets leverantörsreskontramodul Visma Document Center (Visma DC).

Utifrån behörighetslistan (inkom till oss 2015-10-29) har vi gått igenom antal medarbetare (behörigheter) som har behörighet till ekonomisystemets leverantörsreskontramodul samt vilken behörighetsnivå dessa medarbetare har. Vi kan konstatera att det finns 9 behörigheter (av totalt 48) som har rollen som systemförvaltare. Vid en djupare analys noterade vi att av dessa nio systembehörigheter, så är det de fyra medarbetarna inom ekonomifunktionen (inkl ekonomichef) som är aktiva systemförvaltare i systemet. Övriga fem systembehörigheter är spärrade genom att dessa inte har någon inloggning till systemet och avser systemkonsulter samt före detta ekonomichefen. Det verkliga totala antalet medarbetare som är upplagda med behörighet till leverantörsreskontramodulen, rensat för konsulter, "dummyanvändrare" m.m., är 41 stycken.

Systemförvaltarbehörighet är den högsta behörighetsnivån inom ekonomisystemet. Som systemförvaltare har du möjlighet att bl.a. tilldela och ta bort behörigheter, lägga upp attest, ändra ansvarskoder, lägga upp leverantörer, byta leverantörernas bankkonton, beslutsattestera fakturor m.m. Som systemförvaltare har du, åtminstone en teoretisk, möjlighet att hantera en leverantörsutbetalning från "ax till limpa" (se även avsnitt 3.4 och 3.5).

Övriga medarbetare som är beslutsattestanter har en godkännarbehörighet i leverantörsreskontramodulen. Totalt finns 32 medarbetare med denna behörighet (totalt 36 aktiva användare i leverantörsreskontramodulen). Således kan vi utifrån våra registeranalyser konstatera följande:

- Det finns 36 aktiva användare i leverantörsreskontramodulen (Visma DC), varav 32 är beslutsattestanter och 4 är medarbetare inom ekonomi (systemförvaltare).
- Det finns totalt 48 behörigheter till ekonomisystemet (Visma Business), varav 7 stycken behörigheter tillhör konsulter m fl. Således kan konstateras att det finns 5 medarbetare med behörighet till ekonomisystemet som inte har någon attestkontroll eller består av ekonomifunktionens personal.

Delegation av att utse beslutsattestanter

I förbundets delegationsordning punkt 4 framgår att det är brandchefen som har delegation att utse beslutsattestanter inom förbundet. Delegationsärendet är enligt delegationsordningen ett anmälningssärende till direktionen. I förbundets vidaredelegation framgår att brandchefen vidaredelegerat rätten att utse attestanter till vice brandchef/produktionschef i de fall brandchefen inte är tillgänglig. Detta är inte ett anmälningssärende utan dokumentation ska ske av attestanter på särskild lista.

Utifrån vår granskning och de diskussioner vi haft med förbundet kan vi konstatera att det i vissa fall saknas spårbarhet i när man utser beslutsattestanter dvs. att förändringar i sammansättning av beslutsattestanter inte regelmässigt dokumenteras skriftligen. Det händer att förändringar godkänns muntligen av brandchef, vice brandchef/produktionschef.

Tvåhandsprincip vid attest och utbetalning av leverantörsfakturor

Förbundets fakturaflöde har kartlagts och beskrivs kortfattat i nedanstående punkter:

1. En faktura ankommer till förbundets posthantering och ankomststämplas. Leverantörsfakturorna läggs i ekonomiavdelningens postfack där ekonomerna genomför en första kontroll av fakturorna bl.a. genom att kontrollera betalningsdatum, referenskod, innehåll i faktura, om den uppfyller bokföringslagens krav på verifikation, om det är en uppenbar bluffaktura m.m. Ekonomerna tar i förkommande fall kontakt med den som beställt varan/tjänsten för exempelvis komplettering av exempelvis kvitto, deltagarförteckning m.m.
2. Därefter scannar ekonomerna in fakturan (och i förkommande fall bilagor) och därmed kommer fakturan in i ekonomisystemets leverantörsreskontramodul Visma DC.
3. Ekonomerna ankomstregistrerar fakturan i systemet (samma som ankomstdatum) och kontrollerar att fakturan har lästs in korrekt bl.a. med avseende på bank-/postgironummer och skickar ut fakturan i "flödet" till mottagningsattestanten. Mottagningsattestanten attesterar och skickar fakturan vidare till beslutsattestant.
4. Innan fakturan definitivbokas kontrollerar ekonomerna samtliga uppgifter, bankkonto, kontering, ansvar m.m. innan ett betalningsuppdrag upprättas av ekonomerna.
5. En betalfil skapas och exporteras från ekonomisystemet till Pagero av någon av ekonomerna.
6. Någon av ekonomierna "går in" på Pagero och effektuerar betalning.
7. Ekonomen stämmer av återredovisningen från Pagero (bankkvittens) mot bokföringen och bankkvittens sparas i pärm.

Utifrån ovanstående rutinbeskrivning av fakturaflödet kan vi konstatera att det finns en tvåhandsprincip i attestmomentet, dvs. att ingen faktura kan hanteras av en och samma person. Dock finns det en, åtminstone teoretisk möjlighet, för ekonomerna och ekonomichefen att både vara beslutsattestant på en eller flera fakturor, där vederbörande därefter på egen hand kan skapa betalningsuppdrag och effektuera betalningen på banken. Eftersom dessa medarbetare dessutom har systemförvaltarbehörighet finns även möjlighet att justera bankuppgifter.

I vår genomgång med förbundet kan vi konstatera att en beslutsattestant, åtminstone i teorin, har möjlighet att beslutattester på samtliga ansvarskoder. Det finns således ingen systemkoppling mellan behörigheten (användarnamn) och ansvar. För att säkerställa intern kontroll i att rätt beslutsattestant attesterar på korrekt ansvarskod har ekonomifunktionen, enligt ovan beskrivning, utarbetat för- och efterkontroll av attest innan det att en faktura betalas ut.

3.1.1. Verifiering

Som nämnts ovan har en genomgång skett av de medarbetare som har behörighet till ekonomisystemet (Visma Business) samt de som har behörighet till leverantörsreskontramodulen (Visma DC). Vi har även genomfört en registeranalys, mellan behörighetslistan ur ekonomisystemet och attestlistan ur leverantörsreskontramodulen, samt kan konstatera att det totalt finns fem medarbetare som har behörighet till ekonomisystem även om dessa inte har någon attestbehörighet eller tillhör ekonomiavdelningen.

För att säkerställa att attest sker av rätt person (utifrån delegation) och på rätt ansvarskoder har vi genomfört stickprovsmässiga kontroller mellan uppgifterna som finns i ekonomisystemet mot underliggande uppgifter som framgår av förbundet attestförteckningar (daterade 2015-01-01 och 2015-05-12). Totalt vi granskat beslutsattestanter för 12 olika ansvarskoder som ligger upplagda i ekonomisystemet mot motsvarande uppgifter på underliggande attestförteckningar. Inga avvikelser har noterats.

Vi har genomfört en systemkontroll avseende tvåhandsprincip vid attestering av leverantörsfakturor. I systemet har vi följt upp och kontrollerat flödet för ett urval leverantörsfakturor (för samtliga månader 2015 och på 12 olika ansvarskoder) och kan konstatera att samtliga fakturor har två eller tre olika attestanter samt är attesterade av korrekt beslutsattestant. Således finns det inga indikationer på att tvåhandsprincipen skulle frångås eller att någon faktura skulle ha beslutattesterats av annan än delegat för aktuellt ansvar.

3.1.2. Revisionell bedömning och rekommendationer

Utifrån genomförda intervjuer, dokumentstudier samt genomgång av behörigheter till ekonomisystemets leverantörsreskontramodul med tillhörande verifiering av behörigheter och attest gör vi den samlande bedömningen att kontrollmålet i huvudsak är uppfyllt.

Bedömningen baseras bl.a. på att det finns en tydlig rollfördelning och ansvarsfördelning när det gäller behörigheter till leverantörsreskontramodulen. Denna fördelning är i allt väsentligt tydligt kopplad till delegation och vidaredelegation av attesträtt, som följer med den befattning som vederbörande medarbetare har. Antalet användare och användarnas behörighetsnivå bedöms rimlig utifrån storlek på organisation och befattning. Däremot bör förbundet överväga att spärra "gamla" användare i Visma Business som inte har någon roll som attestant eller systemförvaltare. Vi bedömer också att det finns en risk med att en och samma person kan hantera hela flödet från "ax till limpa" när det gäller uppläggning av leverantör, förändring av bankuppgifter, attest av faktura samt skapa betaluppdrag och effektuera utbetalningar.

Vi kan också konstatera att det i vissa fall saknas skriftlig dokumentation vid byte av beslutsattestant. Detta medför att det saknas en skriftlig spårbarhet mellan brandchefens

delegation av attesträtten, gällande attestförteckning och gällande attesträtt i ekonomistyrelsen.

Vi rekommenderar förbundet att inför en tvåhandsprincip vid utbetalning av leverantörsfakturor.

Vi rekommenderar även att samtliga delegationsbeslut kring att utse beslutsattestant dokumenteras via undertecknade av, enligt delegations- och vidaredelegationsordningen, utsedd delegat.

3.2. Dokumentation av rutiner

Kontrollmål 2: Det finns en skriftlig dokumentation av rutiner.

Vi har gått igenom förbundets skriftliga dokumentation av rutiner och riktlinjer som har bärning på leverantörsregister och hantering av leverantörsfakturor. Nedan kommenteras innehållet per dokument.

Reglemente för intern kontroll, budget och attest

Förbundet har tagit fram ett reglemente för att säkerställa den interna kontrollen inom budgetansvar och attest. Reglementet omfattar bl.a. följande, enligt vår bedömning, väsentliga moment/områden:

- Syftet är att säkra en effektiv förvaltning och undgå allvarliga fel. Detta sker bl.a. genom att ha metoder och rutiner för säkra en rättvisande och ändamålsenlig redovisning.
- Attest – förtydligande vad attestansvaret omfattar och dess syfte bl.a. att attest inte är beslut utan kontroll av beslut.
- När det gäller inköp ska attestanten intyga att förbundet tillgodogjort sig det som beställts och kontrollera att fakturan är korrekt.
- Reglementet stipulerar även beslutsattestantens roll, vilken utgör kärnan i kontrollen. Det framgår även att det krävs tvåhandsprincip och att man ej får beslutsattestera sina "egna" kostnader.

Regler för alla med ansvarskod (dvs. beslutsattestanter)

Förbundet har tagit fram regler för alla med ansvarskod. Regler omfattar bl.a. följande, enligt vår bedömning, väsentliga moment/områden:

- Bakgrund/syfte och förtydligande om attestantens roll
- Förtydligande kring vilka kontroller som ska genomföras för de olika typerna av attest, gällande leverantörsfakturor ska bl.a. kontroll ske av att beställning skett av behörig, att kvalitet och kvantitet stämmer överens med beställningen, att konteringen är korrekt m.m.
- Det finns även förtydligande om de olika attestrollerna, mottagningsattest, granskningsattest och beslutsattest.

Utöver ovanstående reglemente och regler finns en systemhandbok över leverantörsutbetalningar samt lathundar för kontering av fakturor och manual för inloggning och användning av Visam DC samt regler för rekvisition.

3.2.1. Revisionell bedömning och rekommendationer

Utifrån vår genomgång av förbundets riktlinjer/rutiner med bärning på hantering av leverantörsfakturor, leverantörsregister samt attest gör vi den sammanfattande bedömningen att kontrollmålet i huvudsak är uppfyllt.

Vår bedömning baseras på att det bl.a. finns dokumenterade och tydliga attestinstruktioner med adekvata kontrollmoment som attestanterna ska utföra innan en leverantörsfaktura godkänns/attesteras. Vidare finns tydliga lathundar kring kontering och rekvisition samt en systemdokumentation över leverantörsutbetalningar.

Vi noterar däremot att det saknas dokumenterade rutiner avseende hur och vilka kontroller som ska genomföras i samband med att en ny leverantör läggs upp i leverantörsregistret (se även avsnitt 3.4 och 3.5).

Vi rekommenderar att förbundet utarbetar dokumenterade rutiner avseende hur och vilka kontroller som ska genomföras i samband med att en ny leverantör läggs upp i leverantörsregistret.

3.3. Avstämning mellan aktuella system

Kontrollmål 3: avstämning mellan aktuella system sker på ett ändamålsenligt sätt som säkerställer att differenser inte uppstår.

Som nämnts i tidigare avsnitt har förbundet tagit fram reglemente för intern kontroll avseende budget och attest. I budgetsansvarsavsnittet framgår bl.a. att en löpande uppföljning under året skall ske av den budgetansvarig samt att denne har skyldighet att vidta korrigerande åtgärder när ekonomiska eller verksamhetsmässiga resultat avvikelser negativt.

Utifrån våra intervjuer och vår kartläggning av uppföljning- och avstämningsrutinerna kan vi konstatera att förbundet har en löpande månatlig uppföljning av resultat- och balansrapporter. Alla med budgetansvar erhåller månatliga resultatrapporter som de ska följa upp inom sitt ansvar. Det sker varje månad en aggregerad analys för hela förbundets utfall av både ekonomen och ekonomichefen, vilken presenteras för direktionen. Om någon av dessa rapporter skulle indikera felaktigheter (differenser) utreds dessa löpande under året. Det sker en fördjupad analys och rapportering tre gånger per år i samband med tertial 1, tertial 2 (delårsrapport) och tertial 3 (årsbokslut).

Avstämning mellan leverantörsreskontran (leverantörsskulder) sker löpande varje månad.

Vidare sker avstämning mellan bokföringen (huvudboken) för leverantörsutbetalningar och bankkvittens per betalningsuppdrag dagligen. Kvittenserna sparas i pärm i verifikationsnummerordning.

3.3.1. Verifiering

Utifrån vår granskningshistorik avseende delårsbokslut och årsbokslut kan vi konstatera att förbundets avstämningsrutiner avseende leverantörsreskontra är välfungerande. Vi har valt att redovisa de fyra senaste (av oss) granskade periodernas avstämningar mellan leverantörsreskontra och huvudboken.

Period	Leverantörsskuld enligt HB	Leverantörsskuld enligt reskontra	Differens
2013-12-31	15 184 565,18	15 184 565,18	0,00
2014-08-31	3 222 353,18	3 222 353,18	0,00
2014-12-31	14 083 309,52	14 083 309,52	0,00
2015-08-31	3 781 057,82	3 781 057,82	0,00
Summa	36 271 285,70	36 271 285,70	0,00

Vi har även stickprovsvis (ett uppdrag per månad för perioden jan-oktober 2015) kontrollerat avstämmningarna mellan bokföringen (huvudboken) för leverantörsutbetalningar och bankkvittens. Inga avvikelser har noterats.

3.3.2. Revisionell bedömning och rekommendationer

Utifrån våra intervjuer, genomgång av dokumentation av reglemente samt genomförda verifieringar gör vi den sammanfattande bedömningen att kontrollmålet är uppfyllt. Inga rekommendationer föreligger.

3.4. Upplägg av nya leverantörer

Kontrollmål 4: Upplägg av nya leverantörer i leverantörsregistret sker av oberoende person, d v s av någon annan än den som löpande arbetar med hanteringen och utbetalningar av leverantörsfakturor.

I dagsläget kan uppläggning av nya leverantörer endast göras av fyra personer och det är medarbetarna på ekonomiavdelningen (inkl ekonomichefen). I praktiken är det ekonomerna som lägger upp samtliga nya leverantörer. Som framgår av avsnitt 3.1 och nedan av avsnitt 3.5 kan vi konstatera att den/de som lägger upp och/eller har behörighet att lägga upp nya leverantörer, med allt vad det innebär med uppläggning/förändring av bankkonton m.m. Några av dem har även en generell beslutsattestbehörighet samt arbetar löpande med hanteringen av utbetalningar och leverantörsfakturor. Som framgår av avsnitt 3.1 och nedan av avsnitt 3.5 tillämpas heller ingen tvåhandsprincip.

3.4.1. Revisionell bedömning och rekommendationer

Utifrån genomförd granskning och de iakttagelser, bedömningar och rekommendationer som framförts tidigare i rapporten och nedan i avsnitt 3.5 gör vi den samlande bedömningen att kontrollmålet inte är uppfyllt. Gällande rekommendationer hänvisar vi till övrigt i rapporten framförda rekommendationer.

3.5. Kontroll av nya leverantörer

Kontrollmål 5: Upplägg av nya leverantörer i leverantörsregistret omfattar ändamålsenliga kontroller.

I det kommande redogörs för de kontrollmoment som görs i samband med uppläggning av en ny leverantör.

När en faktura scannats in till leverantörsreskontran (se avsnitt 3.1 för flödesbeskrivning) och leverantören är okänd genomför ekonomen kontroller av bl.a. referenskod, rekvisition, organisationsnummer, kontakt tas med beställare och eller ansvarig attestant för att kontrollera riktigheten på fakturan, det sker en kontroll av att fakturan uppfyller bokföringslagens krav på verifikation samt att det inte är en uppenbar "bluffaktura". Därefter fyller ekonomen i leverantörsregistret med en rad grunduppgifter så som organisationsnummer, adress, kontaktperson m.m.

Någon regelmässig seriositetskontroll mot exempelvis Skatteverket sker i dagsläget inte. Uppläggning av leverantörer sker i dag utan tvåhandsprincip. Efter att en leverantör lagts upp sker ingen löpande kontroll mot exempelvis Svensk handels "svarta lista" eller dylikt.

Det förekommer även att en leverantör byter bank/postgironummer eller har flera olika bank/postgironummer. Utifrån de diskussioner vi haft med förbundet i samband med granskningen har förbundet nu infört följande rutin i de fall en leverantör byter bank/postgironummer.

Enligt den nya rutinen kommer varje ändring av bankgiro loggas. På loggen kan man se tidigare bankgiro och även kommentar till varför bankgirots har ändrats samt vem som har ändrat bankgironumret.

3.5.1. Verifiering

Inom ramen för granskningen har vi genomfört en rad registeranalyser mellan leverantörsregistret och leverantörsreskontran. Vi har dessutom genomfört en seriositetskontroll för ett urval av de leverantörer som förbundet köpt varor och tjänster ifrån under granskningsperioden.

3.5.1.1. Leverantörer som erhållit utbetalningar under 2015 finns upplagda i leverantörsregistret

För att säkerställa att förbundet inte genomfört utbetalningar till leverantörer som inte finns upplagda i leverantörsregistret (enligt ovanstående rutin) så har en registeranalys genomförts.

Av analysen kan vi konstatera att samtliga leverantörer som erhållit utbetalningar av förbundet under 2015 återfinns i förbundets leverantörsregister.

3.5.1.2. Leverantörer utan organisationsnummer

För att minimera risken för att förbundet betalar fakturor från oseriösa leverantörer bör man säkerställa att leverantörens organisationsnummer alltid läggs upp. Det är utifrån organisationsnummer som seriositetskontroller kan genomföras. Vi har därför genomfört en registeranalys för att söka upp eventuella leverantörer som sakar organisationsnummer.

Totalt har vi noterat att det finns 110 leverantör upplagd i leverantörsregistret (av totalt 5086 leverantörer) utan organisationsnummer. Vi har genomfört en registeranalys mellan dessa leverantörer och leverantörsreskontran och kan konstatera att utbetalning har skett

till två leverantörer utan organisationsnummer. Den ena är en förening (420 kr) och den andra är ett annat brandförsvarsförbund (2 264 kr). I vår diskussion med förbundet har förbundet själv gått igenom de 110 leverantörerna och konstaterar att dessa är historisk "ej aktiva" leverantörer.

3.5.1.3. Dubletter av organisationsnummer

För att säkerställa att inte en och samma leverantör ligger upplagd flera gånger och med olika utbetalningsuppgifter (risk för felaktiga utbetalningar) så har vi genomfört en registeranalys.

När vi analyserar förbundets leverantörsregister noterat vi att av total 5 086 leverantörer finns dubletter avseende 295 leverantörer. Dubletterna består av att ett organisationsnummer har två eller flera leverantörs-ID och post/bankgironummer.

Vi har följt upp resultatet av registeranalyserna med förbundet. Utifrån våra iakttagelser har en ny rutin införts där varje förändring av bankgiro (tillika leverantörs-ID) kommer att loggas, kommenteras och framgå vem som genomfört förändringen.

3.5.1.4. Seriositetskontroll

För de 295 leverantörer som noterats ha dubletter avseende organisationsnummer, har vi valt ut 10 leverantörer för seriositetskontroll. För de utvalda leverantörerna har vi granskat nedanstående (uppgifterna är tagna från Infotorg/Bolagsverket).

Kontrollmål	Ja	Nej
Är bolaget skatteregistrerat, dvs. finns F-skatt?	8	2*
Uppvisar bolaget något skuldsaldo (dvs. finns det några obetalda skatteskulder)?	0	10
Uppvisar bolaget några betalningsanmärkingar?	3**	7
Uppvisar bolaget några förseningsavgifter/påminnelseavgifter	1***	9

* I ett fall är bolaget under fusion och i ett annat fall har bolagets avregistrerats 2012.

** I ett fall har ett bolag haft 6 ärenden hos Kronofogdemyndigheten (KFM) under 2015. I ett fall har ett bolag ett aktuellt ärende hos KFM under 2015 och i ett fall har ett bolag total 12 historiska ärenden hos KFM under perioden 2011-2014.

***I ett fall har ett bolag en historisk förseningsavgift som är från 2010.

3.5.2. Revisionell bedömning och rekommendationer

Utifrån genomförda intervjuer, dokumentstudier, våra registeranalyser tillhörande verifiering samt seriositetskontroll av ett antal leverantörer gör vi den samlande bedömningen att kontrollmålet delvis är uppfyllt.

Vår bedömning baserar bl.a. på att det saknas en tvåhandsprincip vid upplägning av nya leverantörer samt att det inte sker någon regelmässig seriositetskontroll vid upplägning

av ny leverantör och heller ingen löpande uppföljning av seriositeten hos befintliga leverantörer. Som kommenterats i avsnitt 3.2.1 saknas även dokumenterade rutiner för hur och vilka kontroller som ska genomföras i samband med uppläggning av ny leverantör. Vi kan dock konstatera att vi inte noterat några väsentliga avvikelser i våra registeranalyser eller stickprovskontroller.

Vi rekommenderar förbundet:

- Att införa en tvåhandsprincip vid uppläggning i och förändring av leverantörsregistret.
- Att införa regelmässig kontroll gentemot Skatteverket innan en ny leverantör läggs upp i leverantörsregistret.
- Att förbundet spärrar samtliga leverantörer som saknas organisationsnummer.
- Att förbundet i samband med införande av ny rutin avseende förändring av bankgiro även går igenom och spärrar inaktiva leverantörs-ID och bankgiron för noterade dubletter.
- Att överväga att införa en systematisk kontroll av befintliga leverantörer mot exempelvis Svensk handels "svarta lista" eller motsvarande.

2015-11-26

Jan Nilsson

Uppdragsledare

Richard Vahul

Projektledare