



För kännedom:  
Fullmäktiges presidium  
Partiernas gruppleddare

## Kommunstyrelsen

### Grundläggande granskning av kommunstyrelsen år 2021

I egenskap av revisorer i Gällivare kommun har vi genomfört den årliga grundläggande granskningen av kommunstyrelsen. Granskningens syfte har varit att ge revisorerna ett underlag till uttalande i revisionsberättelse. Följande övergripande revisionsfråga har besvarats:

- Har kommunstyrelsens förvaltning skett på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll?

I granskningen har vi biträtts av sakkunniga från PwC.

Vår **sammanfattande revisionella bedömning** är att:

- Kommunstyrelsen **inte helt** har säkerställt att dess förvaltning utförts på ett ändamålsenligt sätt under år 2021.
- Kommunstyrelsen **ej** har säkerställt att dess förvaltning skett på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt under år 2021.
- Kommunstyrelsens **i allt väsentligt** har säkerställt att den interna kontrollen inom granskade områden har varit tillräcklig under år 2021.

Med utgångspunkt i ovanstående bedömning lämnar vi följande **rekommendationer**:

- Att vidta tydliga åtgärder för att nå måluppfyllelse för verksamhetsmålen/fokusområdena.
- Att säkerställa följsamhet till budget.
- Att rapportering vid delår och helår innehåller tydlig motivering till bedömning av fokusområdena/strategiska målsättningarna för samtliga förvaltningar. Idag lämnas övergripande måluppfyllelse för respektive strategiskt mål, men ej måluppfyllelse för fokusområdena för samtliga förvaltningar.

Christer Nordmark  
Ordförande

Bernt Nordgren  
Revisor

---

Bilaga: Revisions-PM "Grundläggande granskning: Kommunstyrelsen", PwC mars 2022