



Datum
2024-05-14

Kallelse/Underrättelse

Direktionen – Västra Sörmlands Räddningstjänst

Tid: Onsdag 22 maj kl 17.30 (Vi bjuder på korv från kl 17.00)

Plats: Brandstationen, Bievägen 49 i Katrineholm – konferensrum Katrineholm.

Pierre Szabo
Ordförande

Åsa Björlund
Sekreterare

Föredragningslista

Godkännande av dagordning
Val av justerare

Ärenden

1. Ekonomirapport
2. Revisionsrapport från PwC gällande Årsredovisning 2023
3. Intern kontroll
4. Information från medlemssamrådet/budgetförutsättningar
5. Delegationsärenden
6. Övriga frågor

Informationsärenden

7. Information från verksamheten:
 - Information om personalläget i organisationen
 - Provbörningsplan Gersnäs 3:16
 - Inför skogsbrandssäsongen
 - Dispensansökan
 - Information om civilt försvar
 - Information om måluppfyllelse

Välkomna!



Västra Sörmlands Räddningstjänst

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL DIREKTIONEN

Sammanträdesdatum 2024-05-22

13

DIR § 11/2024

Föredragningslista

Förslag till beslut

1. Direktionen godkänner föredragningslistan.



Västra Sörmlands Räddningstjänst

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL DIREKTIONEN

Sammanträdesdatum 2024-05-22

14

DIR § 12/2024

Val av justerare

Förslag till beslut

1. Direktionen utser Xxxxxx Xxxxxx till justerare.
Justeringen sker (förslag: tisdag 28 maj kl 13.00) på brandstationen i Katrineholm.



Västra Sörmlands Räddningstjänst

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL DIREKTIONEN

Sammanträdesdatum 2024-05-22

15

DIR § 13/2024

VSR 2024/26:3

Ekonomirapport

Förslag till beslut

1. Direktionen beslutar att lägga informationen om ekonomin till handlingarna.

Sammanfattning av ärendet

Verksamheten har tagit fram en ekonomisk redovisning t o m sista april 2024.

Beslutsunderlag

Ekonomirapport 2024-01-01—2024-04-30

	Redovisning ack Jan 24 - April 24	Budget ack Jan 24 - April 24	Avvikelse ack	Årsbudget	Prognos	Avvikelse, prognos/årsbudget
Hela VSR						
Intäkter	16 286 365	16 734 653	-448 288	50 193 918	49 793 918	-400 000
Personal	-10 548 001	-11 108 577	560 576	-33 319 081	-33 319 081	0
Hyra	-2 572 510	-2 312 696	-259 814	-6 936 699	-6 936 699	0
Övriga kostnader	-3 969 412	-3 312 035	-657 377	-9 934 138	-9 934 138	0
SUMMA KOSTNADER	-17 089 923	-16 733 308	-356 615	-50 189 918	-50 189 918	0
RESULTAT	-803 558	1 345	-804 903	4 000	-396 000	-400 000
-300 tkr avser intäkter för extern utbildning -700 tkr avser kostnader för pensioner som överstiger budget.						

	Redovisning ack Jan 24 - April 24	Budget ack Jan 24 - April 24	Avvikelse ack	Årsbudget	Prognos för helåret	Avvikelse
Direktion och ledning						
INTÄKTER	15 134 647	15 374 269	-239 622	46 113 583	46 113 583	0
Personal	-1 445 526	-1 549 202	103 676	-4 290 527	-4 290 527	0
Hyra	0	0	0	0	0	0
Övriga kostnader	-1 963 069	-1 756 994	-206 075	-5 269 932	-5 269 932	0
SUMMA KOSTNADER	-3 408 595	-3 306 196	-102 399	-9 560 459	-9 560 459	0
RESULTAT	11 726 052	12 068 073	-342 021	36 553 124	36 553 124	0

	Redovisning ack Jan 24 - April 24	Budget ack Jan 24 - April 24	Avvikelse ack	Årsbudget	Prognos för helåret	Avvikelse
Funktion verksamhetsstöd						
Intäkter	250 345	625 237	-374 892	1 875 335	1 475 335	-400 000
Personal	-376 375	-446 042	69 667	-1 356 570	-1 356 570	0
Hyra	-2 572 510	-2 312 696	-259 814	-6 936 699	-6 936 699	0
Övriga kostnader	-1 144 789	-939 877	-204 912	-2 819 071	-2 819 071	0
SUMMA KOSTNADER	-4 093 674	-3 698 615	-395 059	-11 112 340	-11 112 340	0
RESULTAT	-3 843 329	-3 073 378	-769 951	-9 237 005	-9 637 005	-400 000

	Redovisning ack Jan 24 - April 24	Budget ack Jan 24 - April 24	Avvikelse ack	Årsbudget	Prognos för helåret	Avvikelse
Funktion räddning						
Intäkter	436 453	493 432	-56 979	1 480 000	1 480 000	0
Personal	-8 297 672	-8 643 658	345 986	-26 245 433	-26 245 433	0
Hyra	0	0	0	0	0	0
Övriga kostnader	-848 736	-606 209	-242 527	-1 818 271	-1 818 271	0
SUMMA KOSTNADER	-9 146 408	-9 249 867	103 459	-28 063 704	-28 063 704	0
RESULTAT	-8 709 955	-8 756 435	46 480	-26 583 704	-26 583 704	0

	Redovisning ack Jan 24 - April 24	Budget ack Jan 24 - April 24	Avvikelse ack	Årsbudget	Prognos för helåret	Avvikelse
Funktion förebyggande						
Intäkter	464 921	241 715	223 206	725 000	725 000	0
Personal	-428 429	-469 673	41 244	-1 426 552	-1 426 552	0
Hyra	0	0	0	0	0	0
Övriga kostnader	-12 818	-8 956	-3 862	-26 864	-26 864	0
SUMMA KOSTNADER	-441 247	-478 629	37 382	-1 453 416	-1 453 416	0
RESULTAT	23 674	-236 914	260 588	-728 416	-728 416	0

	Redovisning ack Jan 24 - April 24	Budget ack Jan 24 - April 24	Avvikelse ack	Årsbudget	Prognos för helåret	Avvikelse
Operativ personal, heltid						
Intäkter	83 115	0	83 115	0	0	0
Personal	-6 198 008	-6 428 236	230 228	-19 600 493	-19 600 493	0
Hyra			0			0
Övriga kostnader	-90 614	-100 227	9 613	-300 619	-300 619	0
SUMMA KOSTNADER	-6 288 622	-6 528 463	239 841	-19 901 112	-19 901 112	0
RESULTAT	-6 205 507	-6 528 463	322 956	-19 901 112	-19 901 112	0

	Redovisning ack Jan 24 - April 24	Budget ack Jan 24 - April 24	Avvikelse ack	Årsbudget	Prognos för helåret	Avvikelse
RiB						
Intäkter			0	0	0	0
Personal	-2 094 114	-2 215 423	121 309	-6 644 940	-6 644 940	0
Hyra			0			0
Övriga kostnader	-85 518	-49 246	-36 272	-147 710	-147 710	0
SUMMA KOSTNADER	-2 179 632	-2 264 669	85 037	-6 792 650	-6 792 650	0
RESULTAT	-2 179 632	-2 264 669	85 037	-6 792 650	-6 792 650	0



Västra Sörmlands Räddningstjänst

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL DIREKTIONEN

Sammanträdesdatum 2024-05-22

16

DIR § 14/2024

VSR 2024/4:5-8

Revisionsrapport från PwC gällande årsredovisning 2023

Förslag till beslut

1. Direktionen beslutar att lägga revisionsrapporten till handlingarna och lämna den vidare till medlemskommunerna.

Sammanfattning av ärendet

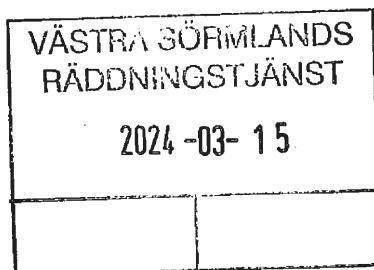
Revisorerna i Västra Sörmlands Räddningstjänst har granskat årsredovisningen för år 2023.

Beslutsunderlag

Granskning av årsredovisning 2023.
Revisionsberättelse för år 2023.
Revisorernas redogörelse för år 2023.
Granskning av god ekonomisk hushållning 2023.

Beslutet skickas till

Medlemskommunerna



Till revisorerna i Västra Sörmlands Räddningstjänst (org.nr 222000-1131)

Vi har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Västra Sörmlands Räddningstjänst utfört revision och granskning av årsredovisningen enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision för år 2023-01-01–2023-12-31.

Våra uttalanden i detta yttrande är förenliga med innehållet i den revisionsrapport som har överlämnats till kommunalförbundets förtroendevalda revisorer 2024-03-11.

Yttrande om årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision för Västra Sörmlands Räddningstjänst för år 2023-01-01–2023-12-31. Förvaltningsberättelsen har granskats enligt särskilda instruktioner.

Enligt vår bedömning har årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av kommunalförbundet finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året.

Förvaltningsberättelsens lagstadgade delar är förenliga med årsredovisningens övriga delar.

Grund för uttalanden

Vi har utfört uppdraget enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision. Vårt ansvar enligt denna standard beskrivs närmare i avsnittet *Det sakkunniga biträdets ansvar*. Uppdraget är utfört utifrån opartiskhet och självständighet i förhållande till kommunalförbundet.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Annan information

Årsredovisningen innehåller också annan information än balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter och denna andra information återfinns på sidorna 1-3. Det är direktionen som har ansvaret för denna andra information.

Vårt uttalande avseende årsredovisningen omfattar inte denna andra information och i vårt uppdrag ingår inte att genomföra en revision av denna information, men det är vårt ansvar att läsa den och överväga om den i väsentlig utsträckning är oförenlig med



årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter. Vid denna genomgång beaktar vi även den kunskap vi i övrigt inhämtat under revisionen och bedömer om den andra informationen verkar innehålla väsentliga felaktigheter.

Om vi drar slutsatsen att den andra informationen innehåller en väsentlig felaktighet, är vi skyldiga att rapportera detta. Vi har inget att rapportera i det avseendet.

Direktionens ansvar

Det är direktionen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt LKBR. Direktionen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Det sakkunniga biträdets ansvar

Vårt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna ett yttrande som en del av en revisionsrapport till de förtroendevalda revisorerna. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i ovan nämnda delar.

Som del av en revision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

1. identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag,
2. Skaffar vi oss en förståelse av den del av kommunalförbundets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
3. Utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i direktionens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.



4. Utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

5. Måste vi informera de förtroendevalda revisorerna om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Det sakkunniga bitrådets granskning av förvaltningsberättelsen

Det är direktionen som har ansvaret för förvaltningsberättelsen och att dessa upprättas i enlighet med LKBR. Vår granskning har skett enligt "Instruktion för granskning av förvaltningsberättelse" i Standard för kommunal räkenskapsrevision. Detta innebär att vår granskning av förvaltningsberättelsen har en annan inriktning och mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för våra uttalanden.

En förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.

Undertecknande

Datum enligt digital signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Rebecka Hansson
Auktoriserad revisor

De granskade lagstadgade delarna återfinns på sidorna 3-47.

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-03-11 12:28:20 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: REBECCA HANSSON

Datum

Rebecka Hansson

Partner

Leveranskanal: E-post

Västra Sörmlands Räddningstjänst
Revisorerna

Organisationsnummer 222000-1131

Kommunfullmäktige i
Katrineholms kommun
Vingåkers kommun

Revisionsberättelse för år 2023

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer har granskat Västra Sörmlands Räddningstjänsts verksamhet som bedrivits av direktionen under 2023.

Direktionen ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll.

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper och pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med direktionens uppdrag, mål och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet, förbundsordningen och förbundets revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagan ”Revisorernas redogörelse” och därtill fogade bilagor. I revisorernas redogörelse framgår revisorernas ekonomi, förvaltning och administration.

Vi bedömer att direktionen har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna är i allt väsentligt rättvisande.

Vi bedömer att direktionens interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi noterar att balanskravsresultatet för året inte är uppfyllt. Årets resultat balanskravsresultat uppgår till -3 837 tkr samt att årets underskott inte kommer att återställas med hänvisning till att öronmärkta medel kommer att nyttjas för att täcka underskottet. Det finns inga underskott från tidigare år att täcka.

Vi instämmer i direktionens bedömning att ett av de två finansiella målen har uppnåtts.

Vi instämmer i direktionens att verksamhetens utfall delvis är förenligt med de av direktionen fastställda verksamhetsmålen i budget 2023. Av sju mål har fyra uppnåtts, två delvis uppnåtts och ett ej uppnåtts.

Revisionen har omfattat granskning av delårsrapport 2023 (bilaga 2), granskning av god ekonomisk hushållning delår 2023 (bilaga 3), sakkunniga biträdets yttrande om årsredovisnings balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter 2023 (Bilaga 4) samt rapport god ekonomisk hushållning och balanskravsresultat 2023-12-31 (bilaga 5), samt träffar med företrädare för direktionen och förbundsledningen.

Vi tillstyrker att respektive fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda ledamöterna i densamma.

Katrineholm den 11 mars 2024

Mårten Grothérus

Peter Vogt

Göran Nilsson

Örjan Langborg

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

Revisorernas redogörelse (nr1)

De sakkunnigas rapporter i olika granskningar (nr 2-5)

Deltagare

VÄSTRA SÖRMLANDS RÄDDNINGSTJÄNST Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-03-11 14:15:54 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Bo Mårten Grothérus

Datum

Mårten Grotherus
Revisionens ordförande

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2024-03-11 13:01:11 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: ROLF GÖRAN NILSSON

Datum

Göran Nilsson
Revisor

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2024-03-11 16:35:46 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: PETER JOAKIM VOGT

Datum

Peter Vogt
Revisor

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2024-03-11 17:56:05 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: ÖRJAN LANGBORG

Datum

Örjan Langborg
Revisor

Leveranskanal: E-post

Västra Sörmlands Räddningstjänst
Revisorerna
Organisationsnummer 222000-1131

Kommunfullmäktige i
Katrineholms kommun
Vingåkers kommun

Revisorernas redogörelse för år 2023

Revisorernas granskningsuppdrag utgår från kommunallagen och god revisionssed. Av kommunallagen framgår att revisorerna skall granska all verksamhet och därvid bedöma om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig.

Delårsrapport 2023 (Bilaga 2)

PwC har på uppdrag av förbundets förtroendevalda revisorer översiktligt granskat förbundets delårsrapport för perioden 2023-01-01 – 2023-08-31. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2023. Granskningen syftar till att ge revisorerna underlag för sin skriftliga bedömning om delårsrapporten har upprättats enligt lagens krav och god revisionssed.

Inga väsentliga avvikelser i förhållande till lag och god sed har identifierats.

Grundat på den översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger revisorerna anledning att anse att delårsrapportens resultaträkning, balansräkning, den översiktliga beskrivningen av förbundets drift- och investeringsverksamhet, samt noter, inte i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med LKBR.

God ekonomisk hushållning delår 2023 (Bilaga 3)

PwC har på uppdrag av förbundets förtroendevalda revisorer översiktligt granskat förbundets delårsrapport för perioden 2023-01-01 – 2023-08-31. Direktionen skall formulera verksamhetsmässiga och finansiella mål för god ekonomisk hushållning i budgeten. Dessa mål ska sedan följas upp i delårsrapport och årsredovisning.

I delårsrapporten görs en avstämning mot årsprognosen avseende förbundets finansiella och verksamhetsmässiga mål som fastställts i budget 2023.

Av redovisningen framgår att måluppfyllelsen för ett av två finansiella mål utvärderas i samband med delåret. Målet bedöms inte uppnås per helår.

Av redovisningen framgår att samtliga verksamhetsmål utvärderas i samband med delår. Fyra av sju mål uppnås per augusti, två bedöms delvis uppfyllas och ett bedöms inte uppfyllas. Bedömningen baseras på ett prognostiserat helårsutfall.

Sakkunniga biträdets yttrande om årsredovisning, balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter 2023 (Bilaga 4)

PwC har på uppdrag av kommunalförbundets förtroendevalda revisorer utfört revision och granskning av årsredovisningen enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision för år 2023-01-01 – 2023-12-31.

Rapport god ekonomisk hushållning och balanskravsresultat 2023-12-31 (Bilaga 5)

Revisorerna ska enligt kommunallagen 12 kap. 2 § bedöma om resultaten i årsredovisningen är förenligt med de mål direktionen beslutat. Revisorernas skriftliga bedömning ska lämnas till respektive medlemskommuns fullmäktige inför behandlingen av årsredovisningen.

I årsredovisningen görs en avstämning mot kommunens finansiella mål för god ekonomisk hushållning som fastställts i budget för 2023. Av den framgår att ett av de två finansiella målen är uppfyllt och det andra inte är uppfyllt. Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara *delvis förenligt* med de finansiella mål som direktionen fastställt i budget 2023.

I årsredovisningen görs en avstämning mot kommunalförbundets verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning som fastställts i budget 2023. Av den framgår att fyra av sju verksamhetsmål är uppfyllda, att två mål delvis är uppfyllda samt att ett mål inte är uppfyllt. Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara *delvis förenligt* med de verksamhetsmål som direktionen fastställt i budget 2023.

Balanskravsresultatet för året uppgår till -3 837 tkr. Av balanskravsutredningen framgår att förbundet avser nyttja öronmärkta medel och anser därmed inte att underskottet ska återställas inom tre år.

Intern kontroll

Återrapportering om arbetet med intern kontrollplan har redovisats vid flera direktionssammanträden under året.

Träffar med förvaltningen

Revisionsarbetet har förutom ovanstående redovisade granskningar även omfattat kontakter med förbundsledningen.

Övrigt

Vår revision har även omfattat att löpande granska och ta del av protokoll, samt genom information hålla oss underrättade om förbundets verksamhet.

Vårt anslag för 2023 var 110 000 kr. Som sakkunnigt biträde anlitas PwC.

Katrineholm den 11 mars 2024

Mårten Grothérus

Peter Vogt

Göran Nilsson

Örjan Langborg

Deltagare

VÄSTRA SÖRMLANDS RÄDDNINGSTJÄNST Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Bo Mårten Grothérus

Mårten Grotherus

Revisionens ordförande

2024-03-11 14:16:22 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: ROLF GÖRAN NILSSON

Göran Nilsson

Revisor

2024-03-11 12:57:02 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: PETER JOAKIM VOGT

Peter Vogt

Revisor

2024-03-11 16:32:08 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: ÖRJAN LANGBORG

Örjan Langborg

Revisor

2024-03-11 17:58:11 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Granskning av god ekonomisk hushållning och balanskravsresultat per 2023-12-31 Västra Sörmlands Räddningstjänst

Revisionsrapport
Februari 2024

Projektledare: Rebecka Hansson
Projektmedarbetare: Elisabeth Husdal



Inledning

Bakgrund

Enligt kommunallagen ska kommunal verksamhet kännetecknas av god ekonomisk hushållning. En del i den ekonomiska förvaltningen är att direktionen ska besluta om verksamhetsmässiga och finansiella mål för god ekonomisk hushållning. Dessa mål ska sedan följas upp i såväl delårsrapport som årsredovisning. Årsredovisning ska även innehålla en utredning och redovisning av följsamhet till det lagstadgade balanskravet.

Revisorerna ska enligt kommunallagen 12 kap. 2 § bedöma om resultaten i delårsrapport respektive årsredovisning är förenligt med beslutade mål inom området. Uppdraget ingår som en obligatorisk del i årets revisionsplan. Direktionen är ansvarig för upprättandet av delårsrapport och årsredovisning.

Syfte och revisionsfrågor

Syftet med granskningen är att ge kommunalförbundets revisorer ett underlag för sin skriftliga bedömning, vilken skall biläggas årsredovisning i samband med fullmäktiges behandling av respektive rapport. Följande övergripande revisionsfrågor ska besvaras:

1. Är resultat i årsredovisningen förenligt med de av direktionen beslutade målen för god ekonomisk hushållning?
2. Är resultat i årsredovisningen förenligt med balanskravet?

Revisionskriterier

Revisionskriterier i granskningen utgörs av kommunallagen 11:1, lag om kommunal bokföring och redovisning 11:8, 11:10, 11:12 och 13:2 samt rådet för kommunal redovisnings rekommendation 17 Delårsrapport respektive rekommendation 15 Förvaltningsberättelse.

Avgränsning

Granskningen avser årsredovisning som upprättats per 2023-12-31 och som behandlats av direktionen 2023-02-14.

Metod

Granskningen har skett genom analys av för granskningen relevant dokumentation. Granskningsresultatet bedöms med hjälp av signalsystem: grön (uppfyllt), gult (delvis) och röd (ej uppfyllt).

Rapportens innehåll har sakgranskats av funktionschef verksamhetsstöd samt förbundschef.

Granskningsresultat: God ekonomisk hushållning

lakttagelser

I förvaltningsberättelsen redogörs för det prognostiserade utfallet för verksamhetsmål och finansiella mål kopplat till god ekonomisk hushållning. Målen gäller från 1 januari 2020 till och med 2023. Utifrån dessa har direktionen formulerat sin intention.

Utfall hittills för verksamhetsmålen presenteras genom de nyckeltal som tillhör varje verksamhetsmål inför varje direktionsmöte.

Direktionen har uppfattat att de mål som framgår av medlemsuppdraget är att betrakta som god ekonomisk hushållning.

Verksamhetsmål	Kommentarer till utfall	Måluppfyllelse
Säkerställa en långsiktigt effektiv verksamhet.	Samverkan med andra räddningstjänster har bidragit till att flera pågående insatser inom förbundet har kunnat lösas.	Målet har uppnåtts.
Trygghetsskapande och olycksförebyggande verksamhet.	Målet är delvis uppnått då tillsynsverksamheten påverkats av högre frånvaro bland personalen samt nya direktiv kring tillsynsprotokollen vilket gör att tillsynerna tar längre tid att genomföra.	Målet har delvis uppnåtts.
Minska antalet personer som skadas eller omkommer i olyckor, som föranleder räddningsinsats.	Antalet personer som omhändertas eller avtransporteras med ambulans är relativt låg. Två personer har omkommit under perioden. VSR har inte ensamt ansvar gällande förebyggande arbete. Målet bedöms vara svårt att nå.	Målet har delvis uppnåtts.
Öka verksamhetens effektivitet och kvalitet genom samverkan internt och externt.	Samverkan med RTÖG gällande högre ledning har ökat effektiviteten och kvaliteten. VSR ingår även i ett samarbete mellan Östergötland, Kalmar, Kronberg, Blekinge och jönköpings län gällande samverkan vid stora händelser.	Målet har uppnåtts.
Ökad kunskap och förmåga hos allmänheten om olycksförebyggande och skadebegränsande åtgärder.	VSR har även under perioden medverkat på flera arrangemang tillsammans med kommunerna och andra verksamheter.	Målet har uppnåtts.
Vid 100 procent av alla olyckor ska första enhet vara framme inom den tid som anges i handlingsprogrammets förmågekarta.	Målet är uppfyllt då avvikelserna är noll.	Målet har uppnåtts.
Vid 60 procent av alla olyckor som uppfyller kriterierna för räddningstjänst enligt LSO ska en första insats ske av enskilda.	Förbundet bedömer att målet ej är uppfyllt då målvärdet på 60 procent ej uppnås. Utfallet per helår är 49 procent.	Målet har inte uppnåtts.

Granskningsresultat: God ekonomisk hushållning

lakttagelser forts.

I förvaltningsberättelsen följs de finansiella målen för god ekonomisk hushållning upp. Direktionen konstaterar att beslutad budget inte nås vilket förklaras av att intäkter för tillsyner är lägre än budget samt att kostnader för pensioner är högre än budget.

Finansiella mål	Kommentarer till utfall	Måluppfyllelse
VSR ska ha ett positivt årligt resultat.	Årets resultat uppgår till -3 690 tkr.	Målet har inte uppnåtts.
Reinvesteringar ska ske med förbundets egna medel.	Årets investeringar har finansierats med egna medel och följer den investeringsplan som finns, dock med vissa förseningar.	Målet har uppnåtts

Kommentarer kring ekonomiskt utfall och balanskravet

lakttagelser:

Resultatet per 31 december 2023 uppgår till -3 690 tkr att jämföra med budgeterade + 4 tkr. Årets intäkter avviker positivt mot budget med 1 104 tkr vilket delvis förklaras av ett utökat medlemsbidrag om 590 tkr. Årets kostnader har en negativ avvikelse mot budget uppgående till - 4 799 tkr. Avvikelsen förklaras främst av ökade pensionskostnader som överstiger budget med 5 151 tkr.

VSR uppfyller ej balanskravet i och med att periodens justerade resultat ger ett negativt resultat om -3 837 tkr. Förbundet åberopar synnerliga skäl för det underskott som uppstår efter att balanskravsutredningen är upprättad och att underskottet ska hänföras till öronmärkta medel i det egna kapitalet. Vi noterar att förbundet inte har en resultatutjämningsreserv i formell mening samt att öronmärkningar i eget kapital inte överensstämmer med lag och god sed.

Balanskravsresultat

	Utfall 20231231
Årets resultat enligt resultaträkningen	-3 690 tkr
Samtliga realisationsvinster	-147 tkr
Realisationsvinster/förluster enligt undantagsmöjlighet	0
Orealiserade vinster/förluster i värdepapper	0
Återföring av orealiserade vinster/förluster i värdepapper	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-3 837 tkr
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0
Användning av medel till resultatutjämningsreserv	0
Balanskravsresultat	-3 837 tkr
Ianspråktagande av öronmärkta medel, pensioner	3 833 tkr
Justerat resultat	-4 tkr

Samlad bedömning

1. Revisionsfråga 1

Är resultat i delårsrapport respektive årsredovisning förenligt med de av fullmäktige beslutade målen för god ekonomisk hushållning?

- Finansiella mål

Delvis uppfyllt



- Verksamhetsmål

Delvis uppfyllt



2. Revisionsfråga 2

Är resultat i delårsrapport respektive årsredovisning förenligt med balanskravet?

- Följsamhet till balanskravet

Nej, ej uppfyllt



Rekommendationer

Granskningen föranleder inga rekommendationer.

2024-03-

Rebecka Hansson

Uppdragsledare

Elisabeth Husdal

Projektledare

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av Västra Sörmlands Räddningstjänst enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan från den 3 oktober 2023. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.



Västra Sörmlands Räddningstjänst

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL DIREKTIONEN

Sammanträdesdatum 2024-05-22

17

DIR § 15/2024

VSR 2024/32:1

Intern kontroll

Förslag till beslut

1. Direktionen beslutar att lägga informationen om internkontrollen till handlingarna.

Sammanfattning av ärendet

Den nu genomförda Interna kontrollen har gjorts enligt den internkontrollplan som upprättats.

Beslutsunderlag

1. Utredning och lärande av insatser
2. Uppföljning av övningsverksamhet inom VSR
3. Bemanning RiB-organisationen
4. Remisshantering
5. Ekonomi
6. Kvalitetssäkring av instruktörer
7. Informationssäkerhet

Internkontrollplan för 2024

Kontrollområde	Kontrollmoment	Kontrollansvar	Frekvens	Metod	Rapportering	Riskbedömning
1) Utredning och lärande av insatser	Fungerande rutin för uppföljning av insats Kontroll mot insatser att antagen rutin efterlevs.	Ansvarig för kvalitetsgranskning av insatsrapporterna	2 ggr/år	Granskning och kvalitetskontroll av samtliga insatsrapporter	Förbundschef	C3=9
2) Uppföljning av övningsverksamhet inom VSR	Fungerande rutiner och genomförande Kontroll att personalen deltar i övning enligt övningsschema och handlingsprogram samt genomför lagstadgad övning.	Funktionsansvarig räddning	2 ggr/år	Rapportering i Daedalos av samtliga genomförda övningar	Förbundschef	C3=9
3) Bemanning RiB- organisationen	Rätt bemanning enligt beredskapsschema.	Funktionsansvarig räddning/chef RiB	2 ggr/år	Kontinuerlig kontroll av tjänstgöringslistor	Förbundschef	B4=8
4) Remisshantering	Ej besvarade remisser Antal ej besvarade remisser inom angiven svarstid för funktion förebyggande	Funktionsansvarig förebyggande	2 ggr/år	Kontinuerlig logg av inkomna/besvarade remisser	Förbundschef	C3=9

5) Ekonomi	Fungerande rutiner för säkerställande av god ekonomisk hushållning Kontroll att rutiner efterlevs och fungerar, samt revideras vid behov.	Funktionsansvarig verksamhetsstöd	2 ggr/år	Löpande kontroller	Förbundschef	D3=12
6) Kvalitetssäkring av instruktörer och utbildningsmaterial	Fungerande kvalitetssäkring Kontroll att instruktörer har rätt utbildning och att uppdaterat utbildningsmaterial används.	Funktionsansvarig verksamhetsstöd/ utbildnings-samordnare	2 ggr/år	Löpande kontroller av kompetens och utbildningsmaterial	Förbundschef	C2=6
7) Informationssäkerhet	Fungerande rutiner för att säkerställa att VSR arbetar med informationssäkerhet på en god nivå. Arbeta fram rutiner samt implementera dessa i verksamheten. Säkerställa att all personal har tillräcklig kunskap om informationssäkerhet samt känner till rutiner och arbetssätt.	Funktionsansvarig verksamhetsstöd	2 ggr/år	Löpande kontroller	Förbundschef	D3=12

Tillägg; frekvensen ovan kompletteras med viss rapportering i del- och årsredovisning.

Riskbedömning: Värdering av väsentlighetsgraden och prioritering av kontrollområden
Framtagna presumtiva riskområden har värderats och prioriterats enligt följande matris. Ju högre totalt värde, desto allvarligare.

Konsekvens				
D- Allvarlig	4	8	12	16
C- Kännbar	3	6	9	12
B- Lindrig	2	4	6	8
A-Försumbar	1	2	3	4
Sannolikhet	1- Osannolik	2- Mindre sannolik	3- Möjlig	4- Sannolik

Konsekvens

D (4): Är så stor att det helt enkelt inte får hända

C (3): Uppfattas som besvärande av alla berörda personer

B (2): Uppfattas som liten av berörda personer

A (1): Uppfattas som obetydlig av alla berörda personer

Sannolikhet

4: Det är mycket troligt att fel ska uppstå

3: Det finns en möjlig risk att fel ska uppstå

2: Risken är mycket liten att fel ska uppstå

1: Risken är praktiskt taget obefintlig att fel ska uppstå

Värderingen har beaktat tre perspektiv; Medborgaren, VSR som helhet samt den anställda.



KONTROLLOMRÅDE

Utredning och lärande av insatser

Kontrollområde	Kontrollmoment	Kontroll-ansvar	Frekvens	Metod	Rapportering	Riskbedömning
1) Utredning och lärande av insatser	Kontroll mot insatser att antagen rutin efterlevs.	Ansvarig för kvalitetsgranskning av insatsrapporterna	2 ggr/år	Granskning och kvalitetskontroll av samtliga insatsrapporter	Förbundschef	C3=9

Befintlig rutin

Enligt Lag om skydd mot olyckor 2003:778 skall samtliga insatser som klassas som Räddningstjänst utredas. Utöver detta finns i VSRs Verksamhetsbeskrivning 2024 ett mål gällande 10st "utökade undersökningar".

De metoder som VSR använder sig av vid undersökning av olyckor är dels grundläggande undersökning, dels utökad undersökning. Grundläggande undersökning genomförs efter alla olyckor som föranlett en räddningsinsats, genom insatsrapport som insatsledaren skriver. Utökad undersökning genomförs då RCB och Räddningsledaren anser det nödvändigt på de prioriterade områdena nedan. Räddningschefen kan också begära att en utökad undersökning genomförs. Utökad undersökning genomförs av enheten för undersökning och lärande, av annan personal inom VSR eller genom att ta hjälp av externa resurser.

Prioriterade olycksområden

- Alla dödsolyckor (gäller ej suicid)
- Anlagda bränder i och runt offentliga byggnader
- Bostadsbränder
- Trafikolyckor med allvarligt skadade, stora miljökonsekvenser eller kunnat få stor inverkan/kostnad för samhället
- Andra olyckor som kan vara intressanta ur ett samhällsperspektiv
- De temaolyckor som MSB valt att titta närmare på i riket, varierar över tid
- Regionala olyckor som MSB samordnaren ser behovet av att djupstudera.

**Risk och väsentlighet**

Att utreda olyckor är en viktig del i kommunernas säkerhetsarbete samt ett lagkrav enligt Lag om skydd mot olyckor 2003:778. Utredningarna och undersökningarna ger ett underlag för att finna olyckstrender i samhället som kan ligga till grund för kommunernas säkerhetsarbete. Målet enligt VSRs Verksamhetsbeskrivning 2024 är att utföra minst 10 stycken utökade utredningar/år. Kontrollpunkten visar upp både om målet är uppfyllt samt om det är rimligt satt utifrån vår larmfrekvens/typ av olyckor.

Kontrollmetod

Den person som genomför kvalitetsgranskning av insatsrapporter gör en avstämning mot de prioriterade områden som nämns ovan. Därefter kontrolleras med enheten för utredning och lärande vilka av dessa insatser det finns en utökad utredning kring.

Utfall och Analys

Rutinen gällande **"Grundläggande undersökning"** efterföljs till 100 % genom insatsrapport som skrivs efter samtliga insatser.

Vad gäller målet gällande 10 st utökade utredningar per år måste detta ses över hela året.

Gällande "utökad undersökning" Första halvåret 2022 – se Bilaga A.

Gällande "utökad undersökning" Andra halvåret 2022 – Se Bilaga B

BILAGA A – Halvårskontroll 1, resultat

BESKRIVNING av larm där ansvarig för kontroll av insatsrapport anser att det finns behov av utökad utredning	Utökad utredning genomförd
Brand Värmbols industrier	JA

BILAGA B – Halvårskontroll 2, resultat

Larmnummer	DATUM	BESKRIVNING av larm där ansvarig för kontroll av insatsrapport anser att det finns behov av utökad utredning	Utökad utredning genomförd



Insatsen

Larm inkommer 18:27 om brand i industri. Flera inringare och RiB Katrineholm dras direkt. Dom är på station och övar så vi kommer ner fler brandmän initialt än i normalfallet. IL ser rökmolnet och begär genast förstärkning av Rtög och Vingåker.

Detta är en stor insats med många enheter att hantera. Räddningsledaren får till sin hjälp Regional Insatsledare som kommer från Norrköping och tar över som RL.

Inriktningen på insatsen blir att förhindra spridning till en lackeringsfirma och få ut så många fordon som möjligt. Målet med insatsen hålls och vi lyckas med att rädda stora värden genom bra taktiska beslut.

Komplexiteten i insatsen är stor och några aspekter som vi måste förhålla oss till är miljöaspekten, gasflaskor och snabb brandspridning. Det ligger en sjö i direkt närhet och att vräka på vatten är inte det bästa sett ur ett miljöperspektiv.

Branden är under hyfsat kontroll på natten första dagen då vi genom att ha sågat av taket på byggnaden säkerställt brandspridning mot lackeringsfirman. En del av byggnaden rivs också dag två för att ytterligare förstärka begränsningslinjer. Det fortsätter dock att brinna under lång tid.

Vi kommer jobba vidare med vissa delar som framkommit under utvärderingen där även Regional insatsledare deltagit förutom egen personal.

Intern kontroll övningstimmar RIB

Kontrollområde	Kontrollmoment	Kontrollansvar	Frekvens	Metod	Rapportering till	Riskbedömning
2) Uppföljning av övningsverksamhet inom VSR	Kontroll att personalen deltar i övning enligt övningsschema och handlingsprogram samt genomför lagstadgad övning.	Funktionsansvarig Räddning	2 ggr/år	Rapportering i Da av samtliga genomförda övningar	Förbundschef	C3=9

Befintlig rutin

RIB personal skall öva minst 50 timmar per år.

Risk och väsentlighet

VSR garanterar personer som befinner sig i våra kommuner en effektiv räddningstjänst. Detta kvalitetssäkras genom bra övningsverksamhet. Inom VSR finns ett kompetensdokument som belyser kompetens utifrån tjänst. Dokumentet i sin tur är utgångspunkt för kompetensutvecklingsplan och övningsplan.

Kontrollmetod

Genomgång och kontroll av registrerade övningstimmar i Daedolos Personal.

Utfall och analys

Redovisas i tabell nedan.

Åtgärdsbehov och slutsats utifrån utfall

Övningstiden ligger något över förväntat resultat. Övningstiden kommer att justeras under året.

Tidsperiod	Station	Antal personal	Övningstimmar enligt plan	Genomförda övningstimmar	Avvikelser + och -
1/1 – 30/4 -24	Björkvik	8	100	128	OK
"	Julita	8	100	86	OK
"	Vingåker	14	175	217	OK
"	Högsjö	6	75	83	OK
"	Katrineholm	10	125	135	ok

**KONTROLLOMRÅDE****Bemanning RiB-organisationen**

Kontrollområde	Kontrollmoment	Kontroll-ansvar	Frekvens	Metod	Rapportering	Riskbedömning
3) Bemanning RiB-organisationen	Rätt bemanning enligt beredskaps-schema.	Funktions-ansvarig Räddning/Chef RiB	2 ggr/år	Kontinuerlig kontroll av tjänstgörings-listor	Förbundschef	B4=8

Befintlig rutin

Vid avvikelser från beredskapsschemat rapporteras detta i ett Exceldokument under funktion räddning. RC skall också meddelas vid dessa händelser.

Kontrollmetod

Kontinuerlig kontroll av tjänstgöringslistor.

Utfall

Se tabell nedan

Slutsats

Ingen avvikelse har påverkat verksamheten eller tredje person på ett negativt sätt.



Avvikelser i RIB-beredskap 2024								
Västra Sörmlands Räddningstjänst								
Datum	Stn	Orsak	Start	Slut	Tid/tim	Avvikelse	Bemanning	
2024-01-14	2700	Sjuk	19:00	00:00	4	7002	0+3	
2024-01-15	2700	Sjuk	00:00	08:30	8,5	7002	0+3	
2024-01-15	2700	sjuk	16:00	00:00	8	7002	0+4	
2024-01-16	2700	sjuk	00:00	00:00	24	7002	0+4	
2024-01-17	2700	sjuk	00:00	00:00	24	7002	0+4	
2024-01-18	2700	sjuk	00:00	00:00	24	7002	0+4	
2024-01-19	2700	sjuk	00:00	06:00	6	7002	0+4	
2024-01-19	2700	sjuk	06:00	00:00	18	7002	0+3	
2024-01-20	2700	sjuk	00:00	00:00	24	7002	0+3	
2024-01-21	2700	sjuk	00:00	13:30	13,5	7002	0+3	
2024-01-01- 2024-01-31		Extra Bm då FIP saknas				7025	0+4	Fip -154 tim.
2024-01-02	2700	Jobbar	16:00	16:30	0,5	7009	1+2	+85,5 tim.
2024-01-13	2700	Jobbar	06:30	07:30	1	7006	1+2	
2024-01-13	2700	Jobbar	13:00	14:00	1	7006	1+2	
2024-01-25	2700	Jobbar	06:30	16:00	9,5	7009	1+2	
2024-01-26	2700	jobbar	07:00	15:30	8,5	7009	1+2	
45353	2700	sjuk	0,52083	0,6875	4	7003	0+3	Bm -20,5
45354	2700	Ingen ordinarie	0,79167	0,83333	1	7014	0+3	
45356	2700	Ingen ordinarie	0,70833	0	7	7014	0+3	
45357	2700	Ingen ordinarie	0	0,25	6	7014	0+3	
45357	2700	Ingen ordinarie	0,75	0,83333	2	7014	0+3	
45358	2700	Ingen ordinarie	0,70833	0,875	4	7014	0+3	
45360	2700	Ingen ordinarie	0,54167	0	11	7014	0+3	
45361	2700	Ingen ordinarie	0	0,79167	19	7014	0+3	
45361	2700	sjuk	0,79167	0	5	7002	0+3	
45362	2700	sjuk	0	0,25	6	7002	0+3	
45382	2700	ingen ordinarie	0,79167	0	5	7016	0+3	
45345	2700	Jobbar	0,66667	0,6875	0,5	7006	1+2	
45338	2700	Kurs	0,70833	0,89583	4,5	7009	1+2	

KONTROLLOMRÅDE

Kontrollområde	Kontrollmoment	Kontroll-ansvar	Frekvens	Metod	Rapportering	Riskbedömning
4) Remiss-hantering	Ej besvarade remisser Antal ej besvarade remisser inom angiven svarstid för funktion förebyggande	Funktions-ansvarig Förebyggande	2 ggr /år	Kontinuerlig logg av inkomna/besvarade remisser	Förbundschef	C3 = 9

Befintlig rutin

Inkomna remisser från andra myndigheter läggs upp i Daedalos med slutdatum.

En del bygglovsremisser besvaras vid de veckovisa besöken direkt i Samhällsbyggnadsförvaltningens datasystem "Castor" och registreras inte i Daedalos.

Kontrollmetod

Antal inkomna remisser räknas för den aktuella perioden och kontrolleras sedan att remissen har besvarats senast den tid som angetts som slutdatum.

Utfall

Av de 40 remisser som är registrerade i Daedalos under perioden 1 jan – 30 april 2023 har 1 remiss besvarats försent med 4 dagar (DP 2024-000093). Utöver Daedalos remisserna har VSR besvarat 16 bygglovsremisser via Katrineholms kommuns ärendesystem Castor. Slutdatum för att besvara bygglovsremisserna i Castor finns inte, löpande dialog föreligger och svar på remissen görs oftast vid tekniska samrådsmöte. Totalt har VSR mottagit 56 remisser under perioden.

Slutsats

Slutsatsen är att VSR har bra kontroll över inkomna remisser och att befintliga rutiner fungerar bra. Lånedatorn (med Castor installerat) från Samhällsbyggnadsförvaltningen i Katrineholms kommun gör att rutinerna fungerar ännu bättre. Nu är även Vingåkers kommun nära en teknisk lösning som ska ge VSR tillgång till Castorprogrammet i Vingåkers kommun.

**KONTROLLOMRÅDE**

Kontroll- område	Kontrollmoment	Kontrollansvar	Frekvens	Metod	Rapportering	Riskbedömning
5) Ekonomi	Fungerande rutiner för säkerställande av god ekonomisk hushållning Kontroll att rutiner efterlevs och fungerar, samt revideras vid behov.	Funktions- ansvarig administration	2 ggr/år	Löpande kontroller	Förbundschef	D3 = 12

Befintlig rutin

Rutiner finns för samtliga löpande ekonomiuppgifter. Dessa revideras vid behov.

Kontrollmetod

Stickprov i redovisningen, utförs av ekonom och administratör. Inkomna fakturor och tillhörande rekvisitioner/beställningsunderlag stäms av mot budget för att säkerställa att kostnaden konteras på rätt konto och ansvar. Stickprov att rätt underlag finns vid fakturering.

Utfall

Egenkontroll ok, inga fel funna.

Slutsats

Arbetet fungerar väl och går enligt plan.



KONTROLLOMRÅDE

Kontrollområde	Kontrollmoment	Kontrollansvar	Frekvens	Metod	Rapportering	Riskbedömning
6) Kvalitetssäkring av instruktörer och utbildningsmaterial	Fungerande kvalitetssäkring Kontroll att instruktörer har rätt utbildning och att uppdaterat utbildningsmater ial används.	Funktionsa nsvareg Utbildning	2 ggr/år	Löpande kontroller av kompetens och utbildningsmat erial	Förbundschef	C2 = 6

Befintlig rutin

Kvalitetssäkring av instruktörer**Nya instruktörer**

Steg 1.

Varje instruktör genomgår en grundläggande utbildning och genomgång av utbildningsmaterial.

Steg 2

Ny instruktör medverkar på en utbildning som genomförs av utbildningsansvarig

Steg 3

Ny instruktör håller en egen utbildning där utbildningsansvarig medverkar för att kunna lämna feedback

Steg 4

Muntlig uppföljning med ny instruktör med genomgång av utvärdering från deltagare.

Befintliga instruktörer

Medverkan på hela eller del av utbildning av utbildningsansvarig 1 ggr/år.

Instruktörsträffar 2 ggr/år.

Utvärdering från kursdeltagare.

Uppdatering av utbildningsmaterial

Praktiskt material som brandgivare, HLR-dockor mm kontrolleras övergripande 1 gång per år under sommarperioden. Då sker även en inventering av material för underlag till eventuellt köp av nytt material som underlag för budget kommande år.

Kontinuerligt sker givetvis en löpande översyn under hela året.

Undervisningsmaterial som Powerpoint och annat presentationsmaterial är i stor utsträckning standardiserat och tillägg kan göras för kunder om så önskas.



Utfall

Instruktörer

Varje HLR- instruktör har själv fått ta ansvar för att genomföra de kunskapstest som ska genomföras årligen på instruktörsnivå i utbildningsportalen. I portalen ska även varje instruktör registrera sina kurser för att få behålla sin kompetens mot HLR-rådet.

Vi har utbildat en huvudinstruktör i barn-och vuxen-HLR som kan utbilda ytterligare instruktörer internt.

Övriga instruktörskompetenser har fått underhållas genom självstudier och intern övning.

Utbildningsmaterial

12 nya övningsdockor för barn-HLR bebis är inköpta. Dessa kopplas mot en app i telefon eller surfplatta och ger då mätbara resultat av kompressioner och inblåsningar. De gamla barn-HLR-dockorna i bebisstorlek har fasats ut till övningsdockor på ytterstationerna under år 2022.

Utbildning

Samtliga enhetschefer på vård- och omsorgsförvaltningen i Katrineholm har genomgått en anpassad brandutbildning under 2023. Under 2024 kommer samtliga brandombud ska genomgå GBU samt brandombudsutbildning Katrineholm. Hittills har tre utbildningstillfällen genomförts.

Nästan alla F-klasser och årskurs 5 i Vingåkers och Katrineholms kommuner har hunnit få besök och lärt sig om brand under våren. Flertalet åk 7 i Katrineholms kommun har fått utbildningen "upp i rök" under våren och några ytterligare tillfällen är inbokade efter sommaren. Trafiksäkerhetsdag för gymnasiet har genomförts för åk 3 samt alla i åk 9 har fått utbildning i Trafiksäkerhet i både Vingåkers och Katrineholms kommuner.

KONTROLLOMRÅDE

Informationssäkerhet

Kontrollområde	Kontrollmoment	Kontroll-ansvar	Frekvens	Metod	Rapportering	Riskbedömning
7) Informations-säkerhet	Fungerande rutiner för att säkerställa att VSR arbetar med informationssäkerhet på en god nivå. Arbeta fram rutiner samt implementera dessa i verksamheten. Säkerställa att all personal har tillräcklig kunskap om informationssäkerhet samt känner till rutiner och arbetssätt.	Funktions-ansvarig verksamhetsstöd	2 ggr/år	Löpande kontroller	Förbundschef	D3 = 12

Befintlig rutin

Funktionschef verksamhetsstöd är ansvarig för framtagandet och implementeringen i verksamheten. Policy för verksamheten är framtagen och samverkad och ingår i policydokumentet för verksamheten.

Utfall

Under perioden har inga allvarliga incidenter inom cybersäkerhetsområdet identifierats. En ökande hotbild och förhöjd risk inom främst cybersäkerhetsområdet har identifierats.



Ett löpande arbete pågår i att ta fram nya samt revidera befintliga rutiner, handlingsplaner och instruktioner.

Den större delen av personalen genomgår löpande utbildning inom informationssäkerhet och simuleringar av incidenter genomförs där resultat följs upp.

Personal i nyckelfunktioner har deltagit vid flertalet webinarier och konferenser inom området.

Under perioden har samråd skett med medlemskommuner och andra samverkansparter inom området cybersäkerhet.

Slutsats

Arbetet fortlöper enligt plan och anses vara en del av det löpande arbetet.



Västra Sörmlands Räddningstjänst

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL DIREKTIONEN

Sammanträdesdatum 2024-05-22

18

DIR § 16/2024

VSR 2023/27:1

Information från medlemssamrådet/budgetförutsättningar

Förslag till beslut

1. Direktionen beslutar att lägga informationen från medlemssamrådet till handlingarna.

Beskrivning av ärendet

Verksamheten berättar om vad som sades på medlemssamrådet.

Beslutsunderlag

Protokoll från medlemssamrådet 11 april 2024.

Kommunledningsförvaltningen
Nämndadministration

Datum
2024-04-11

Sammanträdesdatum: 2024-04-11

Plats: Salongen, Gröna Kulle

Tid: 10:30

Minnesanteckningar medlemssamråd Västra Sörmlands Räddningstjänst (VSR)

Närvarande:

Johan Söderberg (S), kommunstyrelsens ordförande Katrineholm
Christer Sundqvist (M), vice ordförande kommunstyrelsen Katrineholm
Charlotte Prennfors (M), kommunstyrelsens ordförande Vingåker
Pierre Szabo, direktionsordförande, VSR
Robert Skoglund (S) 2:e vice ordf., Vingåker
Börje Söderström (S), vice direktionsordförande, VSR
Sari Eriksson, kommundirektör Katrineholm
Ralf Hedin, kommundirektör Vingåker
Mattias Gårdholt, förbundschef Västra Sörmlands Räddningstjänst
Johanna Gustafsson, funktionschef verksamhetsstöd Västra Sörmlands Räddningstjänst
Elin Sollerborn, ekonom, Katrineholms kommun
Marie Sandström Koski, sekreterare

Mötets öppnande

Mötet öppnas och alla hälsas välkomna.

Nuläge (VSR)

Förbundet har fått dispens från arbetstidsdirektivet över sommaren och väntar på svar på ansökan för resten av året.
Vingåker har nu personaltäckning för 1+3.

Nationell plan 2033

Räddningstjänst under höjd beredskap – uppbyggnaden planeras nationellt och kommer att pågå under 10 år.

Civilplikt

Från 19 januari 2024 kan totalförsvarspliktiga skrivas in och kallas till repetitionsutbildning med civilplikt.

Investeringar/avskrivningar 2024–2029

Behovet av planerade investeringar väntas stiga från nedgången 2024 -2026.

Framåtblick – Skogsbränder i framtida klimat

Perioderna för skogsbränder förväntas bli längre för och det blir fler och längre högriskperioder. Räddningstjänsten är bättre förberedd idag då tidigare upptäckt kan göras med hjälp av t ex satellit.

Ersättningar till kommuner enligt LSO

Ersättning enligt LSO – staten finansierar större händelser utöver ett, för respektive kommun, fastställt belopp. Till exempel för Katrineholm är det kostnader som överstiger 1,3 mkr.

Ur förbundsordning för VSR

Diskussion förs kring den del av förbundsordningen som anger:

För olyckshändelser inom respektive kommun, som medför betydande kostnader för räddningsinsats, får förbundet ersättning av respektive kommun för den del av räddningskostnaderna som överstiger 2 basbelopp för varje tillfälle. Ersättningsbeloppet framräknas enligt beräkningssätt som framgår av Statens Räddningsverks författningssamling.

Konstaterades vid samrådet att en diskussion mellan förbundet och kommunen får föras om en händelse kan anses vara av sådan art att paragrafen ska tillämpas. Kommunen står då för de extrakostnader som förbundet har och som inte täcks av statliga medel.

Sammanställning äskande budget 2025

Kommunbidrag 2024	45 425 tkr
Äskande inför 2025	
Räddningstjänst under höjd beredskap, 50% tjänst	460 tkr
Löneökningar 3,3 %	1 108 tkr
Utökning drift (exkl. hyra och avskrivningar)	497 tkr
Saknad hyreskompensation 2024 + hyresökning 2025 (beräknat på 3%)	226+356=582 tkr
Utökning avskrivningar som vi drog ned 2024 efterbeslut på medlemssamrådet i juni 2023	200 tkr
Minskning av intäktsbudget extern utbildning	500 tkr
Kostnader för pensioner	Förslag: VSR fakturerar kostnaden i efterhand för det som överstiger

	rekommenderat PO, tvärtom vid överskott.
Utökat samarbete med medlemskommunerna när äldre brandmän inte längre klarar de fysiska testerna.	
Brandstationen i Vingåker	Finns problem ur ett jämställdhetsperspektiv + vid RUHB
Utökning av operativ personal för att klara uppdraget, 1+4 personer till skulle behövas	3 700 tkr
Summa äskad budget 2024	52 472 tkr

Kommunernas beslut:

Räddningstjänst under höjd beredskap ingår inte i budgetramen.

Kompensation och löneökningar enligt äskande.

Utökning av driftskostnaden medges inte.

Avskrivningen accepteras.

Intäktssidan för utbildningar hanteras enskilt, utanför ram, med respektive kommun.

VSR återkommer med prognos för kostnaderna framåt för pensioner.

Ingen personalutökning medges.

Dialog ska påbörjas intern i Vingåker om brandstationen.



Västra Sörmlands Räddningstjänst

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL DIREKTIONEN

Sammanträdesdatum 2024-05-22

19

DIR § 17/2024

VSR 2024/12:3

Delegationsärenden

Förslag till beslut

- Direktionen beslutar att lägga informationen om delegationsärendena till handlingarna.

Beskrivning av ärendet

Direktionen tar del av delegationsärendena.

Beslutsunderlag

Delegationsärenden 2024-02-03—2024-05-13.

Delegationsbeslut förbundschef.



Daedalos export - Ärendeåtgärder				
Diariennr	Ärendemening	Datum, genomförande	Åtgärdsbenämning	Beslut, benämn
2024-000004	Byte av sotare - FYRÖ 1:2	2024-02-06	Beslut sotning av annan	Beviljar
2024-000023	Allmän sammankomst - Duveholmshallen - religiös sammankomst - Jehovas Vittnen	2024-02-05	Remissvar AS	Tillstyrker
2024-000033	Byte av sotare - LÖNNEN 3	2024-02-07	Beslut sotning av annan	Beviljar
2024-000001	Bygglovsremiss - Lagerbyggnad - Lövasen 3:1	2024-02-06	Utlåtande BSD	Tillstyrker
2024-000043	Föreläggande sotning	2024-02-13	Sotarföreläggande	Anmärkning
2024-000044	Föreläggande sotning	2024-02-13	Sotarföreläggande	Anmärkning
2024-000045	Föreläggande sotning	2024-02-13	Sotarföreläggande	Anmärkning
2023-000207	Bygglovsremiss - Nybyggnad flerbostadshus - Stortorget	2024-02-15	Utlåtande BSD	Tillstyrker
2024-000047	Bygglovsremiss - Hyresgästanpassning	2024-02-19	Utlåtande BSD	Tillstyrker
2022-000114	Tillstånd Bfv - Befintlig verksamhet	2024-02-19	Beslut om tillstånd	Beviljar
2023-000153	Tillstånd Bfv - Befintlig verksamhet	2024-02-19	Beslut om tillstånd	Beviljar
2024-000008	Bygglovsremiss - Rådmannen 3 - Ändring till skola	2024-02-19	Utlåtande BSD	Tillstyrker
2024-000051	Remiss, övriga myndigheter	2024-03-04	Remissvar ÖM	Tillstyrker
2024-000052	Föreläggande sotning	2024-02-26	Sotarföreläggande	Anmärkning
2024-000053	Föreläggande sotning	2024-02-26	Sotarföreläggande	Anmärkning
2024-000054	Föreläggande sotning	2024-02-26	Sotarföreläggande	Anmärkning
2024-000055	Föreläggande sotning	2024-02-26	Sotarföreläggande	Anmärkning
2024-000056	Bygglovsremiss - Ålsätter 1.30	2024-02-28	Utlåtande BSD	Tillstyrker
2024-000012	Remiss Översiktsplan - Vingåker	2024-02-29	Remissvar ÖP	Avstyrker
2024-000057	Allmän sammankomst - Valborgs firande med fackeltåg	2024-03-18	Remissvar AS	Tillstyrker
2024-000061	Föreläggande sotning	2024-03-06	Sotarföreläggande	Anmärkning
2024-000062	Föreläggande sotning	2024-03-06	Sotarföreläggande	Anmärkning
2024-000063	Föreläggande sotning	2024-03-06	Sotarföreläggande	Anmärkning
2024-000064	Föreläggande sotning	2024-03-06	Sotarföreläggande	Anmärkning
2024-000065	Offentlig tillställning - Löpning och marknad i Vingåkers kommun	2024-03-18	Remissvar OT	Tillstyrker
2023-000125	Tillstånd Bfv - Befintlig verksamhet	2024-03-08	Beslut om tillstånd	Beviljar
2024-000066	Offentlig tillställning - Påskafton, Safiren	2024-03-18	Remissvar OT	Tillstyrker
2024-000067	Offentlig tillställning - Valborg, Safiren	2024-03-18	Remissvar OT	Tillstyrker
2023-000097	Planerad tillsyn LSO - storgatans gruppboende	2024-03-13	Föreläggande om åtgärd	Föreläggande om åtgärd
2023-000097	Planerad tillsyn LSO - storgatans gruppboende	2024-03-13	Föreläggande om åtgärd	Föreläggande om åtgärd
2024-000068	Bygglovsremiss - Skäftefall 1:14, Finspångs kommun.	2024-03-14	Utlåtande BSD	Tillstyrker
2023-000154	Tillstånd Bfv - Befintlig verksamhet	2024-03-19	Beslut om tillstånd	Beviljar
2024-000073	Offentlig tillställning - Innebandycup	2024-03-27	Remissvar OT	Tillstyrker
2024-000077	Tillstånd Bfv - Befintlig verksamhet	2024-03-27	Beslut om tillstånd	Beviljar
2024-000078	Offentlig tillställning - Pinchos, Klubbkväll med DJ	2024-04-02	Remissvar OT	Tillstyrker
2024-000079	Offentlig tillställning - Livebandskväll på restaurang Pinchos	2024-04-02	Remissvar OT	Tillstyrker
2024-000081	Offentlig tillställning - Megaloppis i Duveholmshallen	2024-04-02	Remissvar OT	Tillstyrker
2024-000017	Tillstånd Bfv - Befintlig verksamhet	2024-04-02	Beslut om tillstånd	Beviljar
2024-000082	Bygglovsremiss - ÅKERN 10, Vingåker	2024-05-08	Utlåtande BSD	Tillstyrker



Daedalos export - Ärendeåtgärder				
Diariennr	Ärendemening	Datum, genomförande	Åtgärdsbenämning	Beslut, benämn
2024-000083	Allmän sammankomst - Valbogsfirande - Aktivt Baggetorp	2024-04-08	Remissvar AS	Tillstyrker
2024-000089	Offentlig tillställning - Motionslopp för barnfamiljer - Gröna Kulle Runt	2024-04-16	Remissvar OT	Tillstyrker
2024-000090	Offentlig tillställning - Handbollscup, Katrineholms Allmänna IK	2024-04-16	Remissvar OT	Tillstyrker
2024-000086	Föreläggande sotning	2024-04-09	Sotarföreläggande	Anmärkning
2024-000087	Föreläggande sotning	2024-04-09	Sotarföreläggande	Anmärkning
2024-000088	Föreläggande sotning	2024-04-09	Sotarföreläggande	Anmärkning
2024-000092	Bygglovsremiss - KOLSNAREN 4 (Åbrogården)	2024-04-22	Utlåtande BSD	Tillstyrker
2024-000093	Remiss Detaljplan - Enen, Videt och Sälgen i Katrineholm	2024-05-06	Remissvar DP ...	Tillstyrker
2024-000094	Remiss från MSB - Föreskrift NATEV	2024-04-15	Remissvar	Tillstyrker
2024-000095	Tillstånd för sprängning - Stortorget	2024-04-16	Remissvar	Tillstyrker
2024-000097	Allmän sammankomst - Valborgsmässofirande - Marmorbyn	2024-04-22	Remissvar AS	Tillstyrker
2024-000099	Föreläggande sotning	2024-04-23	Sotarföreläggande	Anmärkning
2024-000100	Föreläggande sotning	2024-04-23	Sotarföreläggande	Anmärkning
2024-000101	Föreläggande sotning	2024-04-23	Sotarföreläggande	Anmärkning
2024-000102	Föreläggande sotning	2024-04-23	Sotarföreläggande	Anmärkning
2024-000103	Bygglovsremiss - KÅSTA 1:10	2024-05-03	Utlåtande BSD	Tillstyrker
2024-000106	Bygglovsremiss - Gäststuga - Skäftesfall 1:14 Finspång	2024-04-25	Utlåtande BSD	Tillstyrker
2024-000107	Bygglovsremiss - Björken 2 - Renovering flerbostadshus	2024-04-26	Utlåtande BSD	Tillstyrker
2024-000108	Bygglovsremiss - Nävertorp 5:1 - Förrådsbyggnad	2024-05-02	Utlåtande BSD	Tillstyrker
2024-000111	Bygglovsremiss - Nybyggnad tvåbostadshus	2024-05-03	Utlåtande BSD	Avstyrker
2024-000112	Föreläggande sotning	2024-05-06	Sotarföreläggande	Anmärkning
2024-000113	Föreläggande sotning	2024-05-06	Sotarföreläggande	Anmärkning
2024-000114	Föreläggande sotning	2024-05-06	Sotarföreläggande	Anmärkning

Delegationsbeslut fattade av förbundschef

Övriga avtal

2024-02	Tilldelningsbeslut – Utryckningsfordon
2024-02-20	Avtal med Däckia
2024-03-11	Avtal med Sala Brand gällande släckbil
2024-03-19	Underhållsavtal av motordrivna portar – RT portservice
2024-04-16	Direktupphandling av provborrningsplan - Structor
2024-04-19	Samverkansavtal med Brandskyddsföreningen
2024-04-22	Tilldelningsbeslut – ledningsfordon
2024-04-30	Underhålls och reparationsavtal - Scania

Delegationsbeslut fattade av räddningschef

Anställningar, uppsägningar och tjänstledigheter

Anställningsavtal:

1 person	fast, heltid - Katrineholm
3 personer	timvikariat på heltid
1 person	vikarie fixar-tjänsten
5 personer	provanställning, deltid
2 personer	tillsvidare på heltid

Uppsägningar

2 personer	heltid, Katrineholm
1 person	deltid



Västra Sörmlands Räddningstjänst

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL DIREKTIONEN

Sammanträdesdatum 2024-05-22

20

DIR § 18/2024

VSR 2024/

Övriga frågor



Västra Sörmlands Räddningstjänst

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL DIREKTIONEN

Sammanträdesdatum 2024-05-22

21

DIR § 19/2024

Information från verksamheten

Förslag till beslut

1. Direktionen beslutar att lägga informationen från verksamheten till handlingarna.

Personalläget i organisationen

Verksamheten redovisar hur personalläget i organisationen ser ut.

Provborrningsplan Gersnäs 3:16

Verksamheten redovisar hur arbetet med provborrningsplanen fortlöper.

Inför skogsbrandssäsongen

Verksamheten berättar hur vi förbereder oss inför en varm sommar.

Dispensansökan

Verksamheten informerar kring dispensansökan gällande nya arbetstider.

Civilt försvar

Verksamheten berättar om arbetet kring civilt försvar.

Information om måluppfyllelse

Verksamheten informerar om verktyget för måluppfyllelse.