



För kännedom:  
Fullmäktiges presidium  
Partiernas gruppledare

**Kommunstyrelsen**  
**Bolagsstyrelsen TOP bostäder**

### Granskning av fordonshantering

Vi har i egenskap av förtroendevalda revisorer i Gällivare kommun genomfört en granskning avseende fordonshantering. Syftet med granskningen har varit att bedöma om fordonen inom kommunen och inom TOP bostäder hanteras med tillräcklig intern kontroll. Revisionsobjekten har varit kommunstyrelsen samt bolagsstyrelsen i TOP bostäder. Vi har i vår granskning biträttats av sakkunniga från PwC.

Vår sammanfattande **revisionella bedömning** för kommunstyrelsen är att styrelsens interna kontroll inom området fordonshantering *delvis* är tillräcklig. Bedömningen baseras på att kommunstyrelsen har en tydlig och dokumenterad organisation och ansvarsfördelning kopplat till fordonen. Det finns även dokumenterade riktlinjer inom området i tillräcklig grad. Dock finns brister i uppföljning och kontroll av hur fordonen används.

Vår sammanfattande **revisionella bedömning** för bolagsstyrelsen är att dess interna kontroll *delvis* är tillräcklig. Bedömningen baseras på att organisation och ansvarsfördelningen beskrivs på ett enhetligt sätt i intervjuer och i allt väsentligt upplevs vara tydliga, samt att bolaget har en tillräcklig uppföljning av kontroll av hur fordonen används. Dock har bolagsstyrelsen inte upprättat några dokumenterade riktlinjer inom området, vilket är en brist.

Utifrån genomförd granskning **rekommenderar** vi att kommunstyrelsen säkerställer att elektroniska körjournaler installeras i samtliga fordon, och att samtliga verksamheter inför personliga inloggningsbrickor och tvåkortslösning för drivmedelskort.

Vidare **rekommenderar** vi att bolagsstyrelsen upprättar riktlinjer för användandet av bolagets fordon, samt prövar behovet av att även dokumentera roller och ansvarsfördelning kopplat till fordonshantering.

Vi emotser svar på vår granskning till 2021-03-31

För revisorerna i Gällivare kommun

Christer Nordmark, ordf.

Sven-Erik Nilsson, revisor

---

Bilaga: Revisionsrapport "Fordonshantering", PwC november 2020

**Postadress**  
Gällivare kommun  
982 81 GÄLLIVARE

**Telefon**  
0970-8180 00

**Bankgiro**  
754-1576