



Direktionen Brandkåren Norra Dalarna

Plats och tid: Älvdalen, 2024-02-21, 13:00
Beslutande: Anna Hed (C) Mora, ordförande
Peter Egardt (S) Älvdalen
Marcus Kock (S) Vansbro
Viktor Zakrisson (S) Leksand, tjänstgörande ersättare
Mikael Thalín (C) Orsa (digitalt deltagande)

Övriga deltagare: Lennart Sohlberg (S) Mora (digitalt deltagande)
Henric Helander, förbundsdirektör
Anette Rusk, ekonomiansvarig
Anna-Karin Göthe, ekonomichef Orsa
Kristian Koivumäki, ekonomichef Älvdalen (digitalt deltagande)

Utöses att justera: Peter Egardt

Justeringens plats och tid:

Underskrifter:

§ 1-6


Anette Rusk, sekreterare


Anna Hed, ordförande


Peter Egardt

Peter Egardt

ANSLAG/BEVIS

Justering har tillkännagivits genom anslag

Organ: Direktionen Sammanträdesdatum: 2024-02-21
Brandkåren
Norra Dalarna

Överklagningstid:
Anslaget sätts upp: 2024-03-06 Anslaget tas ner: 2024-03-27

Förvaringsplats för protokollet: Brandkåren Norra Dalarna, Mora

Underskrift


Utdragsbestyrkande



Innehållsförteckning

§1	Riktlinjer för intern kontroll	2024/4	
§2	Internkontrollplan 2024	2024/3	
§3	Delårsboksut 2023	2023/38	
§4	Riktlinjer för investeringar	2024/5	
§5	Revidering av Brandkåren Norra Dalarnas förbundsordning	2024/11	
§6	Revidering av Brandkåren Norra Dalarnas delegationsordning	2024/10	


Justerandes signatur


Uttragsbestyrkande

Riktlinjer för intern kontroll

Beslut

Direktionen antar riktlinjer för intern kontroll, efter redaktionella ändringar.

Sammanfattning av ärendet

En tydlig och stabil intern kontroll bidrar till att verksamheten når sina mål, att rapporteringen om verksamhet och ekonomi är tillförlitlig och att verksamheten efterlever lagar och regler. En bra intern kontroll förebygger, upptäcker och åtgärdar fel och brister som hindrar att organisationen kan nå sina mål på ett säkert och effektivt sätt.

Med intern kontroll avses de strukturer, system och processer som bidrar till tydlighet och ordning och som säkerställer att verksamheten bedrivs i enlighet med beslutade mål, uppdrag och övriga styrdokument. Den interna kontrollen ingår i styrningen och är en del av ledningssystemet.

Intern kontroll är ett förlopp eller flöde av strukturer och aktiviteter som tillsammans ska leda till det avsedda syftet. Den består av flera delar; en robust organisation, riskanalyser som riktar arbetet, planerade åtgärder och kontroller samt uppföljning.

Brandkåren Norra Dalarna har tagit fram riktlinjer för intern kontroll.

Beslutsunderlag

Riktlinjer för intern kontroll.

Förslag till beslut

Direktionen antar riktlinjer för intern kontroll.

Sändlista

Medlemskommuner
Revisionen



Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande



Internkontrollplan 2024

Beslut

Direktionen fastställer internkontrollplan 2024

Sammanfattning av ärendet

Enligt den av direktionen antagna riktlinjen för intern kontroll ska direktionen varje år anta en internkontrollplan. Internkontrollplanen ska fastställas senast under februari månad det år planen avser. Olika granskningsområden bör väljas ut med utgångspunkt från genomförd risk- och väsentlighetsanalys.

Då detta är första året som Brandkåren Norra Dalarna arbetar med internkontroll och riktlinjen för intern kontroll antas på samma möte som denna internkontrollplan, har ingen risk- och väsentlighetsanalys hunnits ta fram. En risk- och väsentlighetsanalys kommer att tas fram inför år 2025. I denna kontrollplan finns fem kontrollmoment som avser område ekonomi och övergripande.

Beslutsunderlag

Interkontrollplan 2024

Förslag till beslut

Direktionen fastställer internkontrollplan 2024

Sändlista

Medlemskommunerna
Revisionen

Justerandes signatur

Uttragsbestyrkande

Delårsbokslut 2023

Beslut

Direktionen antar upprättat förslag till yttrande som svar på revisionens granskning av delårsrapport per 2023-08-31.

Sammanfattning av ärendet

Brandkåren Norra Dalarnas revisorer har, genom KPMG, genomfört en granskning av förbundets delårsrapport per 2023-08-31 och önskar direktionens synpunkter på granskningen.

Revisorerna har bedömt att delårsrapporten i allt väsentligt upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och god redovisningssed förutom vad gäller finansiell leasing för hyrda lokaler.

Beslutsunderlag

Yttrande över revisionens granskningsrapport, daterad 2024-02-01.
KPMG - slutlig rapport
Revisorernas rapport

Förslag till beslut

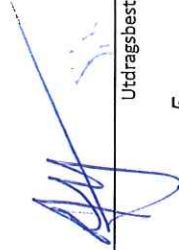
Direktionen antar upprättat förslag till yttrande som svar på revisionens granskning av delårsrapport per 2023-08-31.

Sändlista

Medlemskommunerna
Revisorerna



Justerandes signatur



Utdragsbestyrkande

Riktlinjer för investeringar

Beslut

Direktionen antar riktlinjer för investeringar.

Sammanfattning av ärendet

En investering innebär ett framtida åtagande genom att investeringens kostnader belastar kommande års driftutgifter genom årliga kapitalkostnader under investeringens nyttjandeperiod.

Riktlinjerna har tagits fram för att tydliggöra förbundets investeringsverksamhet och ge en vägledning för dom som i olika roller kommer i kontakt med investeringar i förbundet.

Brandkåren Norra Dalarna har sedan förbundsbildningen gjort ett fåtal mindre investeringar. Från och med budget och verksamhetsplan 2024 finns en treårig investeringsbudget. Underlaget till investeringsbudgeten är den tioårsplan för investeringar som förbundet.

Beslutsunderlag

Riktlinjer för investeringar

Förslag till beslut

Direktionen beslutar att anta riktlinjer för investeringar.

Sändlista

Medlemskommuner
Revisionen

Revidering av Brandkåren Norra Dalarnas förbundsordning

Beslut

1. Direktionen antar förslag till reviderad förbundsordning för Brandkåren Norra Dalarna, daterad 2024-02-13.
2. Direktionen för Brandkåren Norra Dalarna föreslår medlemskommunerna besluta att anta förslag till reviderad förbundsordning, daterad 2024-02-13.

Sammanfattning av ärendet

Det finns ett behov av att Brandkåren Norra Dalarnas förbundsordning revideras. Revideringen består i att ge direktionsledamöterna möjlighet att delta digitalt på direktionens möten.

En ny paragraf med följande mening föreslås läggas till:

§8 Deltagande på distans
Direktionen får, om särskilda skäl föreligger, sammanträda med ledamöter närvarande på distans. Deltagande ska i sådana fall ske genom ljud- och bildöverföring i realtid samt på ett sådant sätt att samtliga deltagare kan se och höra varandra och delta på lika villkor. En ledamot som deltar på distans ska anses vara närvarande vid direktionens sammanträde. Kommunallagen 5 kap 16§.
Ordförande avgör om närvaro får ske på distans.

Detta medför att det som tidigare var §8 nu blir §9 och så vidare.

Beslutsunderlag

Förslag till reviderad förbundsordning för Brandkåren Norra Dalarna

Förslag till beslut

3. Direktionen antar förslag till reviderad förbundsordning för Brandkåren Norra Dalarna, daterad 2024-02-13.
4. Direktionen för Brandkåren Norra Dalarna föreslår medlemskommunerna besluta att anta förslag till reviderad förbundsordning, daterad 2024-02-13.

Sändlista

Medlemskommunerna
Revisionen

Pe

Justerandes signatur

AA

Utdragsbestyrkande

Revidering av Brandkåren Norra Dalarnas delegationsordning

Beslut

Direktionen antar förslag till reviderad delegationsordning för Brandkåren Norra Dalarna, efter redaktionella förändringar.

Sammanfattning av ärendet

Det finns ett behov av att Brandkåren Norra Dalarnas delegationsordning revideras. Förslagen är dels av redaktionell karaktär och dels med anledning av ändringar i organisationen.

De redaktionella ändringarna består av att det löpande i delegationsordningen föreslås att st förbundsdirektör tas bort då den tjänsten inte längre finns inom förbundet och att räddningsledare i beredskap ändras till regional insatsledare.

Inledande text har till viss del ändrats och anpassats till kommunallagen 2017:725.

I avsnittet för ekonomiska ärenden föreslås delegaten ändras till ekonomiansvarig.

I avsnittet för upphandling föreslås en utökning av delegat till att omfatta även ekonomiansvarig för alla delar utom för att avropa från ramavtal, högst 50 000 kr och för direktupphandling upp till ett tröskelvärde enligt LOU.

Beslutsunderlag

Förslag till reviderad delegationsordning för Brandkåren Norra Dalarna, daterad 2024-02-13.

Förslag till beslut

Direktionen antar förslag till reviderad delegationsordning för Brandkåren Norra Dalarna.

Sändlista

Medlemskommunerna
Revisionen