



Uppdragsbeställning

Beställare	Revisorer för granskning av revisionskollegiet ("granskningsrevisorerna")
Leverantör	Lantero AB
Kontaktperson	Ordförande Håkan Alenius hakan.alenius@politiker.gavle.se
Vår referens (diarienummer)	23KS211

Bakgrund

Under våren 2023 har det kommit till styrelsens kännedom att det kan finnas mer eller mindre omfattande jävsproblematik inom kommunrevisionen. Uppgifterna består i huvudsak av att revisionskollegiets ordförande ska ha deltagit i behandling av ärenden kopplade till Omvårdnadsnämnden i vilken en hennes partner är ledamot. Enligt uppgift ska detta ha skett vid ett flertal tillfällen. Kommunstyrelsens förvaltning, som står under granskning av kommunens revisorer, beslutade att den inte kan eller bör utreda frågan om jäv. Emellertid konstaterar förvaltningen att det finns anledning att anta att jäv kan ha förelegat vid ett flertal tillfällen. En oberoende utredning bör därför tillsättas under ledning av de av fullmäktige särskilt valda ledamöter som har i uppdrag att granska revisionskollegiet ("granskningsrevisorerna").

Utredningsuppdraget

Gävle kommun har en samlad revision. Detta framgår av revisorernas reglemente. Trots detta delar revisorerna upp granskningen av nämnderna mellan sig. De avlägger en (1) revisionsberättelse. De förtroendevalda revisorerna sammanträder och upprättar olika protokoll vid behandling av sina ärenden. Det finns i huvudsak två typer av protokoll: *Protokoll över revisionskollegiet* och protokoll över *"Revisorerna i Gävle"*. I protokollen "Revisorerna i Gävle" förekommer ärenden som har koppling till revisorernas granskning av Omvårdnadsnämnden. Muntliga uppgifter, som kunnat bekräftas med stöd av protokollsutdrag, visar att ordföranden deltagit vid behandling av ärenden som rör Omvårdnadsnämndens verksamhet.

Utredningen ska besvara följande frågor:

1. Har revisionskollegiets ordförande, i strid med kommunallagens jävsbestämmelser, varit med och behandlat ett ärende som rör Omvårdnadsnämnden?
2. På vilken grund har jäv i sådana fall förekommit och vid hur många tillfällen?
3. Revisionen i Gävle är en samlad revision – inte en delad. Vilken verkan har denna modell när det kommer till frågor om jäv och då man avlägger en (1) revisionsberättelse?
4. Har de sakkunniga haft vetskap om eventuellt jäv och har det i sådana fall påpekats? Om det har påpekats; hur har det skett och hur har det tagits emot?

Utredningsåtgärder

Utredaren ska vidta de utredningsåtgärder han eller hon tycker är lämplig. Det kan exempelvis avse genomgång av protokoll eller intervju med förtroendevalda och tjänstemän. Utredarens slutsatser ska redovisas i en skriftlig utredning som ska överlämnas till granskningsrevisorernas ordförande.

Återrapportering

Utredaren ska hålla granskningsrevisorernas ordförande informerad om hur utredningen fortlöper.

Slutredovisning

Granskningsrevisorerna ska, tillsammans med Leverantören, bestämma tid för när utredningen bör vara klar. Utredningens slutsatser och resultat ska redovisas i en skriftlig utredning. Denna utredning ska överlämnas till granskningsrevisorernas ordförande.

Godkännande av uppdragsbeställning

Denna uppdragsbeställning har upprättats och godkänts av granskningsrevisorerna per den 11 maj 2023.

Gävle den 11 maj 2023

Håkan Alenius

Ordförande

Revisorerna för granskning av revisionskollegiet

Anders Fogeus

Ledamot

Revisorerna för granskningen av revisionskollegiet