

För kännedom:
Kommunstyrelsen
Fullmäktiges presidium
Partiernas gruppledare
Kommunchef
Enhetschef miljö- och byggkontoret

Till:
Miljö- och byggnämnden

Årlig övergripande granskning 2015

Revisorerna granskar årligen all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområden. Revisionens uppgift enligt kommunallagen är att ge underlag till fullmäktiges prövning om:

- Verksamheten sköts ändamålsenligt
- Verksamheten ur ekonomisk synvinkel sköts tillfredsställande
- Räkenskaperna är rättvisande
- Den interna kontrollen är tillräcklig

Som en del av den årliga granskningen genomför revisorerna nämndsbesök för att, i dialog med nämndens ledamöter och ersättare, diskutera nämndens arbete med styrning, uppföljning och kontroll. De förtroendevalda revisorerna och KPMG har träffat Myndighetsnämnden 2015-12-10 och då diskuterat nämndens arbete med utgångspunkt från ett antal frågeställningar som skickats ut i förväg.

I bifogad rapport sammanfattas iakttagelser från mötet.

Utifrån de samtal som fördes under mötet önskar revisorerna svar från miljö- och byggnämnden på nedanstående frågor:


- Det har gått tre månader sedan revisorerna träffade miljö- och byggnämnden. Hur ser situationen ut nu vad gäller tillsynsverksamheten? Vilka åtgärder har vidtagits? På vilket sätt avser nämnden säkerställa att lagstadgad tillsyn kan genomföras?
- Nämnderna har ett ansvar för att se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett tillfredsställande sätt. När revisorerna träffade miljö- och byggnämnden saknades plan för intern kontroll. Vilka åtgärder har vidtagits för att stärka den interna kontrollen?

Revisorerna önskar yttrande från Miljö- och byggnämnden senast 2016-05-17.

Revisorerna önskar även ta del av nämndens yttrande till Länsstyrelsen avseende uppmärksammas jävssituation gällande livsmedelskontrollen.

För Älvsbyns kommuns revisorer


Bo Johansson
Ordförande


Robert Lidström
Vice ordförande



Älvsbyns kommun

Årlig övergripande granskning 2015
Miljö- och byggnämnden

Offentlig sektor
KPMG AB
2016-03-14
Antal sidor: 3

1. Inledning

Revisorerna granskar årligen all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområden. Revisionens uppgift enligt kommunallagen är att ge underlag till fullmäktiges prövning om:

- Verksamheten sköts ändamålsenligt
- Verksamheten ur ekonomisk synvinkel sköts tillfredsställande
- Räkenskaperna är rättvisande
- Den interna kontrollen är tillräcklig

I den årliga granskningen ingår att följa verksamheten löpande under året genom att ta del av grundläggande dokument och det löpande flödet av ärenden och beslut. Delårsrapport och årsredovisning granskas för att bedöma hur resultaten förhåller sig till fullmäktiges mål för den ekonomiska hushållningen.

Revisorerna genomför också nämndsbesök för att övergripande diskutera nämndens arbete med styrning, uppföljning och kontroll. De förtroendevalda revisorerna och KPMG har träffat Miljö- och byggnämnden 2015-12-10 för att diskutera nämndens arbete med utgångspunkt från ett antal frågeställningar som har skickats ut i förväg.

I denna rapport sammanfattas väsentliga iakttagelser och intryck från mötet samt våra kommentarer.

2. Diskussionsområden 2015

Vid mötet med nämnden diskuterades ett antal frågeställningar med koppling till nämndens ansvar enligt kommunallagen.

Frågorna syftar till att på en övergripande nivå ge revisorerna svar på följande två huvudfrågor:

- Är nämndens styrning, ledning och uppföljning tillräcklig för att säkerställa att verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt?
- Har nämnden ett system för att säkerställa en god intern kontroll?

Nedan redovisas iakttagelser och kommentarer till frågeområdena.

1. Beskriv nämndens verksamhetsmässiga nuläge och hur utvecklingen ser ut framåt.

Nämnden är ny fr.o.m. 2015. Endast en ledamot är kvar från den tidigare myndighetsnämnden.

Förändringar i omvärlden, både på nationell, europeisk och internationell nivå gör att förutsättningarna hela tiden ändras till följd av ändrade regelverk och att nya uppgifter och ansvar tillkommer. Även den planerade gruvetableringen i Laver påverkas av detta och därigenom även kommunens verksamheter.

Kompetensförsörjningen ses av nämnden som en utmaning. De mindre kommunerna får ofta rekrytera nyutexaminerad personal som behöver tid för att kunna sätta sig in i arbetsuppgifterna. I början följs nyanställd och erfaren åt på tillsynsbesök.

Tidigare var kunskapsöverföring från nämnden till kommunstyrelsen begränsad. Eftersom nämnden nu har två ledamöter som även sitter i kommunstyrelsen finns det en mer naturlig ingång till kommunikation med kommunstyrelsen vilket gör att beslut lättare kan förklaras och motiveras om frågor uppkommer.

Nämndsledamöterna får signaler om att miljö- och byggkontoret är och har varit underbemannat under en lång tid.

För att minska sårbarheten vid sjukdom och annan typ av frånvaro försöker man generellt ha två personer som är insatta i varje sakområde. När det gäller trafikärenden saknas sådan backup. Detta försöker man emellertid att lösa under året genom att en av personalen får utbildning inom området.

Länsstyrelsen har kontrollerat livsmedelskontrollen och de anser att det finns en jävssituation gällande livsmedelskontrollen på så sätt att kommunstyrelsen kan strypa resurserna till nämnden. Länsstyrelsen har därför begärt en redovisning av vilka åtgärder nämnden tänker vidta för att undvika en jävssituation.

Idag hinner nämnden inte med all lagstadgad tillsyn. Efter årsskiftet tillträder en miljöinspektör på heltid vilket förväntas förbättra situationen.

2. Beskriv nämndens ekonomiska nuläge och hur utvecklingen ser ut framåt.

Nämnden har bara budget för de egna sammanträdena. Kommunstyrelsen förmedlar resurser till nämndens verksamhet. Detta anser ledamöterna är ett problem då nämnden inte kan styra miljö- och byggkontoret. Det saknas öronmärkta pengar till myndighetsutövningen. Uppgifter som inte har med myndighetsutövningen, t ex planarbete, tar resurser från myndighetsutövningen.

3. Har nämnden tillräckliga resurser för att kunna fullgöra sitt uppdrag?

Älvsbyns kommun ingår i Bottenvikens vattendistrikt. Vid årsskiftet börjar en ny vattencykel. I mars 2015 svarade nämnden på en remiss från Vattenmyndigheten i Bottenvikens vattendistrikt gällande förvaltningsplan och åtgärdsprogram för vattendistriktets nya vattencykel som omfattar perioden 2015-2021. Om förslaget som varit på remiss går igenom kommer det, enligt ledamöterna, att kräva mycket arbete som nämnden inte har resurser för. Skyddsnivån ska vara hög eftersom det är ett Natura 2000 område. Många uppgifter som följer av förvaltningsplanen och åtgärdsprogrammet är kopplat till nämndens verksamhet. Dessa uppgifter kommer, enligt nämnden, inte att kunna utföras med nuvarande bemanning.

4. Finns inom nämndens förvaltning de kompetenser/funktioner som behövs för de uppgifter som ska utföras? Behov av nyrekryteringar etc?

Kommunen saknar en stadsarkitekt. Den tjänsten köper man nu vid behov.

I de fall man kan erbjuda en tillsvidareanställning går det ganska bra att rekrytera. Däremot kan det vara svårare att rekrytera till vikariat.

5. Finns det några pågående eller planerade samarbetsprojekt med andra förvaltningar inom kommunen, alternativa utförare, kommunala bolag, andra kommuner?

Nämnden har samarbeten inom många olika områden bland annat följande:

- Ordförandeträffar inom Fyrkanten
- Olika grupper omfattande politiker och tjänstemän avseende vattenförvaltning
- Miljösamverkan Norrbotten.
- Plannätverk
- Regional strategisamverkan för Luleåregionen.
- VA-strategi mellan energibolaget och nämnden.
- Flera olika samarbetsprojekt med Älvsbyns Energi AB
- Värmetillsyn Arvidsjaur.
- GIS – Webb GIS 2.0 som utvecklats inom Fyrkanten.
- Regional trafikstrategi inom Luleåregionen.

6. Hur arbetar nämnden med den interna kontrollen inom verksamhetsområdet?

Nämnden har ingen särskild plan för intern kontroll. Däremot har man en plan för när olika saker ska redovisas/rapporteras till nämnden.

7. Övrigt som kan vara av intresse för nämnden att delge revisionen.

Många ärenden tas på delegation. Ledamöterna anser att delegationerna ligger på en lämplig nivå och omfattning.

KPMG dag som ovan



Ingegerd Mannfeldt
Certifierad kommunal revisor
Kundansvarig