

För kännedom:

Kommunstyrelsen
Fullmäktiges presidium
Partiernas gruppledare
Kommunchef
Enhetschef miljö- och byggkontoret

Till:

Miljö- och byggnämnden (fått eget ex)

exp
11/4-17
HE

Grundläggande granskning 2016

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

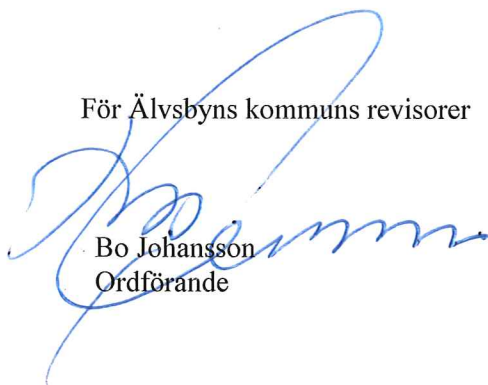
- Verksamheten sköts ändamålsenligt
- Verksamheten ur ekonomisk synvinkel sköts tillfredsställande
- Räkenskaperna är rättvisande
- Den interna kontrollen är tillräcklig

Som en del av den grundläggande 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 Miljö- och byggnämnden 2016-12-15 och då diskuterat nämndens arbete med utgångspunkt från ett antal frågeställningar som skickats ut i förväg.

I bifogad rapport sammanfattas iakttagelser från mötet.

Revisorerna noterar att nämnden nu har fastställt en internkontrollplan för 2016. Detta var ett förbättringsområde som lyftes fram i samband med övergripande granskning 2015.

För Älvsbyns kommuns revisorer


Bo Johansson
Ordförande


Robert Lidström
Vice ordförande



Älvsbyns kommun

Grundläggande granskning 2016
Miljö- och byggnämnden

Offentlig sektor
KPMG AB
2017-04-06
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 2016-12-15 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.

2. Diskussionsområden 2016

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.

Nämnden jobbar mycket utifrån visionen. Kopplingen till strategisk plan kan, enligt ledamöterna, bli bättre. Enheten gör mål utifrån strategisk plan eftersom personalen är anställd av kommunstyrelsen. Ledamöterna anser att alla mål i strategisk plan inte går att bryta ner på nämndsnivå.

Nämnden har många andra myndigheter som bestämmer vad den ska göra. Detta framgår bl a i nämndens reglemente.

Nämnden jobbar mycket utifrån tillsyns- och kontrollplaner.

Om det dyker upp avvikelser har man strategier för hur man ska hantera det och tar beslut om åtgärder.

Risکانالyser görs på objektnivå för alla verksamheter man besöker.

Nämnden riskklassar sina tillsynsobjekt på så sätt att objekt med större risk får mer tillsynstid än de med liten risk. I samband med riskklassningen beaktas även den erfarenhet man har av objektet sedan tidigare vilket gör att nämnden kan höja eller sänka riskklassen (= tillsynstiden).

Uppföljning av verksamheten sker tre gånger per år. På dagens sammanträde kommer beslut om åtgärder att behandlas. För att säkerställa att alla objekt får den tillsyn den ska ha bokförs alla tillsynsaktiviteter på varje objekt.

Nämnden får samma rapportering om måluppfyllelse som kommunstyrelsen får.

Nämnden har ingen egen budget, men anser sig ha kontroll på ekonomin. Större delen av enhetens verksamhet är avgiftsfinansierad.

Nämnden får samma ekonomiska rapportering som kommunstyrelsen får för de delar som gäller nämndens ansvarsområden.

Nämnden har 2016 fastställt en plan för den interna kontrollen omfattande mål och syfte med den interna kontrollen, roller och ansvar, riskanalys, genomförande av kontrollen, kontrollområden, övervakning och uppföljning samt tidpunkter för rapportering.

För 2016 har internkontrollplanen omfattat följande kontrollområden:

- Tillsynsplaner följs
- Handläggningstider
- Kompetens
- Bemanning
- Representation är redovisad korrekt
- Intressekonflikt/jäv
- Korruption
- Fakturering
- Aktuella rutiner finns för handläggning

Ledamöterna anser att de beslutsunderlag de får är tydliga. Även protokollen anser de vara tydliga.

Väntetiden för bygglov är för närvarande ca en vecka efter att komplett ansökan inkommit.

Nämnden har fler sammanträden än tidigare för att kunna uppfylla krav om högst 10 veckors handläggningstid av bygglov.

Förvaltningsplan för Bottenvikens vattendistrikt beslutas 2016-12-16. Kommunen kommer inte att få några pengar för de extra uppgifter som följer av förvaltningsplanen.

Nationellt har det skett stora förändringar kring frågor som gäller jordbruket.

Strukturen för kommunens mål inom miljöområdet följer inte den nationella strukturen för miljömål vilket gör dem svåra att använda som underlag för bidragsansökningar. Enheten saknar även personella resurser för att söka bidrag för finansiering av projekt. Verksamheten prioriterar därför det som krävs enligt lag, informationsskyldigheten gentemot medborgarna och uppdrag från kommunstyrelsen.

KPMG dag som ovan

Ingegerd Mannfeldt
Certifierad kommunal revisor
Kundansvarig