



§ 95 Dnr 2018/00337

Revisionsrapport – Grundläggande granskning

Beslut

Miljö- och byggnadsnämndens beslut:

Skicka denna skrivelse till Lena Medin, KPMG för vidarebefordran till revisorerna.

Ärendet

Förvaltningschef Klas Lundgren informerar om ärendet.

”Förslag till beslut

Skicka denna skrivelse till Lena Medin, KPMG för vidarebefordran till revisorerna.

Ärendet

KPMG har på uppdrag av kommunens revisorer genomfört en grundläggande granskning för att bedöma om nämnden har skapat förutsättningar för tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten.

Revisionens sammanfattande bedömning är att de anser att nämndens styrning och uppföljning bör formaliseras genom att:

- 3.1 Nämnden fastställer och följer upp mål för verksamheten
- 3.2 Nämnden formaliserar den ekonomiska uppföljningen genom att fastställa en budget på verksamhetsnivå och följa upp den mot skriftliga rapporter tillsammans med nuvarande rutin att förvaltningschefen kommenterar.
- 3.3 Nämnden genomför en riskanalys för att säkerställa uppföljningen av intern kontroll omfattar de mest väsentliga kontrollerna.

Synpunkter

3.1 Målstyrning

Kommunfullmäktige har beslutat om övergripande mål som utgör god ekonomisk hushållning. Målen har kompletterats med styrtalet och målvärden för att kunna följa upp att verksamheten är på väg i rätt riktning.

Nämnden är gemensamt ansvarig för några av fullmäktiges mål/styrtalet. Dessa följs upp och rapporteras till nämnd tre gånger per år.



Miljö- och byggnadsnämnden

3.2 Ekonomistyrning

På nämndens sammanträde i januari 2018 beslutade nämnden om tilläggsbudget för verksamheterna. I övrigt är det fullmäktige som beslutar om budget för de respektive verksamheterna. Nämnderna ansvarar för att hantera verksamheterna inom tilldelad budget. Uppföljning på sammanträdena sker genom muntlig och skriftlig redovisning på verksamhetsnivå. Den skriftliga sammanställningen skickas ut tillsammans med de övriga nämndhandlingarna.

3.3 Uppföljning av intern kontroll

Riskanalyserna utförs ungefär vartannat år. Nämnden delar revisionens mening att nämndens hantering ska innefatta den senaste riskanalysen för att säkerställa att internkontrollen omfattar de mest väsentliga kontrollerna.

Protokollsutdrag till:

Lena Medin, KPMG

Kommunstyrelsen

Exp 28 15 2018

RS 24 BW

Annalinn