



**För kännedom:**  
Fullmäktiges presidium,  
Partiernas gruppledare  
Kommunstyrelsen

Miljö- och tillsynsnämnden

## Årlig 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 årliga granskningen genomför revisorerna nämndsbesök för att övergripande diskutera nämndens arbete med styrning, uppföljning och kontroll. De förtroendevalda revisorerna och KPMG har träffat Miljö- och tillsynsnämnden 2016-11-25 för att diskutera nämndens arbete med utgångspunkt från ett antal frågeställningar som har skickats ut i förväg.

I bifogad rapport sammanfattas iakttagelser från mötet.

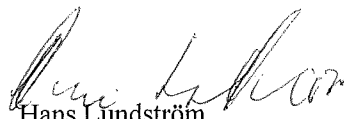
Vi vill lyfta fram följande synpunkter:

- Det är allvarligt att nämnden inte når upp till sina verksamhetsmässiga mål. Nämnden behöver vidta åtgärder för detta.
- Nämnden behöver genomföra en egen riskanalys samt utifrån det besluta om en internkontrollplan.

Revisorerna överlämnar härmed granskningsrapporten för kännedom och yttrande. Yttrande från miljö- och tillsynsnämnden önskas senast den 30 april 2017.

För Piteå kommuns revisorer

  
Anders Berg  
Ordförande

  
Hans Lundström  
Revisor



**Piteå kommun**

Årlig grundläggande granskning 2016  
Miljö- och tillsynsnämnden

Offentlig sektor  
KPMG AB  
*17 januari 2017*  
*Antal sidor: 2*

## **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 tillsynsnämnden 2016-11-25 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 2016**

Arbetsutskottet har gått igenom och besvarat enkäten och därefter har nämnden fått igenom frågorna. Nämnden ställer sig bakom de svar som arbetsutskottet givit.

Verksamhetsplan och tillsynsplan har beslutats av nämnd. Åtgärder vidtas vid ekonomiska avvikelser, t.ex. en taxehöjning 2016 med anledning av budgetavvikelsen 2015.

Under 2017 kommer nämnden ha utbildning för att säkerställa att ärenden hanteras korrekt. Detta för att kunna hålla sig inom ramen för nämndens rättstillämpning.

Aktiviteter/åtgärder finns dokumenterade i nämndens tillsynsplan. Tillsyn sker utifrån gjorda prioriteringar.

Riskbedömningar görs löpande i nämndens arbete, dock dokumenteras inte detta alltid.

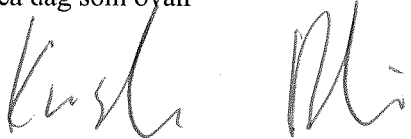
Normalt har nämnden åtta sammanträden per år, år 2016 endast sju möten p.g.a. för få ärenden. De månader det inte är nämndsammanträden hanteras månadsrapporterna av arbetsutskottet.

Internkontrollplanen för 2016 är beslutad av nämnden och i januari 2017 kommer en samlad bedömning av genomförd intern kontroll upp till nämnden och utifrån det tar nämnden ställning till huruvida den interna kontrollen har varit tillräcklig eller ej. En uppföljning av internkontrollplanen görs två gånger per år på tjänstemannanivå. Vid behov rapporteras det vidare till nämnden.

Ärendehantering i nämnden upplevs fungera väl. Förvaltningen sker detta på ett bra sätt och säkerställer också att det finns personal på plats för föredragning av ärenden. Nämnden har också fått redovisningar av hur respektive verksamhetsområde inom nämnden hanterar ärenden. Det är bra ordning och protokollen håller tillräckligt bra nivå. Under 2015 och 2016 har nämnden endast haft en återremiss. Det är två nämnder som servas av en förvaltning. Gränsdragningen mellan samhällsbyggnadsnämnden och miljö- och tillsynsnämnden har blivit tydligare och därmed även styrning av ärenden till rätt nämnd.

Nämnden når inte upp till verksamhetsmässiga mål. Detta beror på resursbrist. I behovsutredningen redovisas ett behov av ytterligare 4,35 årsarbetare.

Piteå dag som ovan



Kristian Damlin  
*Kommunal revisor*