



För kännedom:

Kommunfullmäktige
Partiernas gruppledare,
Kommunstyrelsen,
Kommundirektören,
Miljö- och byggnadsförvaltningen

Miljönämnden

Övergripande granskning av miljönämnden

Vi har genomfört övergripande granskning av miljönämnden för år 2014 och i arbetet biträttats av KPMG. I samband med granskningen har revisorerna träffat nämnden för att övergripande diskutera nämndens arbete med styrning, uppföljning och kontroll.

Iakttagelser och intryck från mötet samt våra kommentarer återfinns i bilagd granskningsrapport som vi har antagit som vår egen.

Rapporten överlämnas härmed för kännedom.

För Luleå kommuns revisorer

Lars Lassinantti
Ordförande

Birger Palo
Nämndsansvarig revisor



Luleå kommun

**Årlig övergripande granskning 2014
Miljönämnden**

Offentlig sektor
KPMG AB
16 januari 2015
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 miljönämnden 2014-09-25 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. Granskning av delårsrapport och årsredovisning och fördjupade granskningar redovisas i särskilda rapporter.

2. Frågor som diskuterades vid mötet

Vid mötet med miljönämnden diskuterades ett antal frågeställningar med koppling till nämndernas ansvar enligt kommunallagen. Frågorna syftar till att på en övergripande nivå ge revisorerna underlag för att bedöma om nämnden har en tillräcklig styrning, ledning och uppföljning samt en god intern kontroll.

1. Vilka rutiner har nämnden för att säkerställa att kommunövergripande styrdokument efterlevs (ex olika policydokument avseende t ex IT, upphandling, personal inkl bisysslor)?

Nämnden frågar vid behov tjänstemännen.

Uppföljning av bisysslor har aldrig varit aktuellt i nämnden.

Delegationsordningen har setts över under mandatperioden. Enligt ledamöterna har förvaltningschef delegerats att följa upp vissa rutiner.

I delårsrapporten följs en hel del upp.

Nämndsledamöterna har fått utbildning i arbetsmiljölagen. Det har, enligt ledamöterna, blivit tydligare för dem vilket ansvar nämnden har för arbetsmiljöfrågor.

2. Hur arbetar nämnden med den interna kontrollen inom verksamhetsområdet utifrån risk och väsentlighet?

Miljönämnden har 2 kontrollmoment fördelat över två perspektiv:

- Ändamålsenlig verksamhet: Samstämmighet mellan tid och avgift för avlopp
- Övrigt: Kontroll att avgift tas ut på de klagomål som är befogade

Miljönämnden har i sin internkontrollplan ett område (se ovan) som gäller avgiftsuttag i samband med klagomål. Kontrollområdet är inte helt tydligt då det inte framgår vilken typ av klagomål som avses. Vid mötet framkom att det gäller "obefogade klagomål". Det finns, enligt ledamöterna, riktlinjer för vilka klagomål som ska anses som obefogade. Det är även reglerat i lag vad kommunen får ta ut avgift för i samband med miljöärenden.

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

Det har varit svårt att rekrytera personal till miljökontoret vilket har gjort att man varit underbemannade under ett antal år bl a i samband med barnledigheter och att det slutat ett antal personal som inte kunnat ersättas med nyrekryteringar. Att det saknats personal har, enligt ledamöterna, även märkts i form av sjukfrånvaro etc.

Nämnden har sett till att man börjat använda "Miljöreda" bl a för att säkerställa rättssäkerhet i myndighetsutövningen.

Förra året noterades att närvaron på arbetsutskottets möten var låg. Detta är fortfarande ett problem då många uteblir utan att kalla in ersättare.

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

Nämnden prognostiserar ett resultat i balans för 2014.

5. Beskriv nämndens arbete med mål och bedömning av måluppfyllelse/resultat.

Miljönämnden har haft svårt att uppnå sina mål under året. Det beror bl a på att man inte kunnat täcka upp med vikarier för personal som varit barnlediga. Verksamheten har varit svår att planera för att hinna med det man ska.

6. Finns inom nämndens förvaltning tillräcklig kompetens för de uppgifter som ska utföras?

Enligt ledamöterna finns det i förvaltningen rätt kompetenser, men det är många som är frånvarande p g a sjukdom och barnledighet.

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

Inom Fyrkanten samarbetar man mellan kommunerna bl a genom att utöva tillsyn på varandra inom livsmedelsområdet.

På länsnivå samarbetar man genom "Miljösamverkan i norr".

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

Programmet om luftkvalité har diskuterats i nämnden. Miljökontorets personal har varit sammankallande.

I delårsrapporten finns en röd punkt som gäller servicetelefonen. Många av de samtal som kommer till servicetelefonen skulle, enligt ledamöterna, kunna styras bort om man hade haft en kundtjänst.

Viktigt att man inte släpper den arbetsplanering som är gjord när den nya organisationen sjösätts. Arbetsplanen kommer upp på miljönämnden i december.

KPMG, dag som ovan



Ingegerd Mannfeldt
*Certifierad kommunal revisor
Kundansvarig*