

# Grundläggande granskning 2024

Alingsås kommun

---

**Nämnd/styrelse:** Bygg och miljönämnden

**Sammanträdesdatum och beslutsparagraf för nämndens/styrelsens behandling:** \_\_\_\_\_

## Bakgrund och syfte

Den kommunala revisionen är ett lokalt kontrollinstrument med uppdrag att granska den verksamhet som bedrivs i kommunen samt pröva ansvarstagandet för styrelse och nämnder.

Enligt kommunallagen granskar revisorerna årligen all verksamhet som bedrivs inom styrelsens/nämndernas verksamhetsområden, i den omfattning som följer av god revisionsred. Revisorerna prövar:

- om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt sätt
- om verksamheten sköts på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt
- om räkenskaperna är rättvisande, samt
- om den interna kontrollen är tillräcklig

Revisorernas årliga granskning består av tre delar:

- Grundläggande granskning
- Fördjupad granskning
- Granskning av delårs- och helårsbokslut.

Den årliga grundläggande granskningen omfattar en översiktlig granskning av måluppfyllelse, styrning och intern kontroll.

Syftet med den grundläggande granskningen är att se huruvida nämnden har en tillräcklig struktur för styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten.

## Instruktioner

Svaren ska kunna härledas till revisionsbevis som styrker svaret, d.v.s. verifieras genom dokument, protokoll mm.

Revisionsunderlaget ska behandlas av nämnden/styrelsen vid lämpligt sammanträde.

Ifyllt revisionsunderlag med tillhörande bilagor skickas senast **2024-10-17** till Viktoria Bernstam, uppdragsledare/sakkunnig revisor.

Notera att processer, rutiner mm. behöver beskrivas i respektive fält.

Vänligen observera att bilagor som bestyrker svaren behöver skickas in (se separat checklista handlingar grundläggande granskning 2024).

1	Verksamhetsstyrning och uppföljning	Ja	Nej	Delvis	Vet ej
1.1	Har nämnden/styrelsen fastställt nämndspecifika mål kopplat till fullmäktiges övergripande mål?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<p><b>Beskrivning:</b> Mål finns i nämndens budget (bil 1). Aktiviteter kopplade till målen finns i nämnden/förvaltningens verksamhetsplan (bil 2).</p> <p><b>KF prioriterat mål 1:</b> Alingsås växer genom att stärka och uppmuntra arbetsliv, näringsliv och föreningsliv.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nämndens mål 1: Servicen till företagarna ska utvecklas inom nämndens samtliga verksamhetsområden.</li> <li>• Nämndens mål 2: Företagarnas upplevelse av dialogen mellan företag och kommunen ska förbättras.</li> <li>• Nämndens mål 3: Handläggningstiden för bygglovsbeslut ska bli kortare.</li> </ul> <p><b>KF prioriterat mål 2:</b> I Alingsås finns goda livsmiljöer genom en långsiktig ekologisk, social och ekonomisk hållbar utveckling</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nämndens mål 4: Ökad tillsyn av enskilda avlopp för att minska övergödning i kommunens vattendrag och grundvatten.</li> <li>• Nämndens mål 5: Ökad takt på riskklassning av förorenade områden för att underlätta planläggning.</li> </ul> <p><b>KF prioriterat mål 3:</b> Alingsåsarna har inflytande, får god service och ett gott bemötande från kommunen</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nämndens mål 6: Alingsåsarnas delaktighet och insyn ska öka.</li> <li>• Nämndens mål 7: Kommunens invånare får ett gott bemötande, tydliga svar och god service när de har kontakt med förvaltningens medarbetare.</li> </ul>					
1.2	Har nämnden/styrelsen formulerat målen så att de är mätbara?	x	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

**Beskrivning:**

Målen är formulerade med mätbara aktiviteter eller med hänvisning till nyckeltal (bil 1)

- Nämndens mål 1: Servicen till företagarna ska utvecklas inom nämndens samtliga verksamhetsområden.

**Styrande indikatorer**

- Företagsklimat (Insikt) -Livsmedelskontroll, miljö- och hälsoskydd och serveringstillstånd (sammanvägt index), Totalt NKI
- Företagsklimat (Insikt) – Bygglov, Totalt NKI

- Nämndens mål 2: Företagarnas upplevelse av dialogen mellan företag och kommunen ska förbättras.

**Styrande indikator**

- Företagarnas upplevelse av dialogen mellan företag och kommunen (skala 1-6)

- Nämndens mål 3: Handläggningstiden för bygglovsbeslut ska bli kortare.

**Styrande indikator**

- Handläggningstid (median) från inkommen ansökan till beslut för bygglov, antal dagar

- Nämndens mål 4: Ökad tillsyn av enskilda avlopp för att minska övergödning i kommunens vattendrag och grundvatten.

**Styrande indikator**

- Antal inventerade enskilda avloppsanläggningar

- Nämndens mål 5: Ökad takt på riskklassning av förorenade områden för att underlätta planläggning.

**Styrande indikatorer**

- Riskklass 1-2 (MIFO fas 2)
- Branschklassning av nya objekt

- Nämndens mål 6: Alingsåsarnas delaktighet och insyn ska öka.

**Styrande indikator**

- Medborgarengagemang och demokratisk delaktighet, kommunindex

- Nämndens mål 7: Kommunens invånare får ett gott bemötande, tydliga svar och god service när de har kontakt med förvaltningens medarbetare.

**Styrande indikator**

- Bra bemötande vid kontakt med tjänsteperson i kommunen, andel (%)

1.3	Följer nämnden/styrelsen upp hur måluppfyllelsen utvecklas under året?	x	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	<b>Beskrivning:</b> Måluppfyllelsen följs upp vid delårsbokslut och årsbokslut.				
1.4	Vid eventuella avvikelser från måluppfyllelsen får nämnden/styrelsen en analys av orsaker till avvikelsen?	x	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	<b>Beskrivning:</b> Vid bristande måluppfyllelse skriver förvaltningen en kommentar om detta i delårsboksluten som nämndens ledamöter därefter behandlar politiskt.				
1.5	Beslutar nämnden/styrelsen om åtgärder vid brister i måluppfyllelsen?		x		
	<b>Beskrivning:</b> Vid delårsbokslutet 2024 (bil 3) finns 1 mål (mål 2) som förvaltningen bedömer inte kommer uppnås och 1 mål (mål 3) som sannolikt inte kommer att uppnås under året, vilket nämnden får tillfälle att besluta om eventuella åtgärder kring. Kommentarer kring detta framgår på sid 5 respektive sid 6 i delårsbokslut 2024.				
1.6	Har en verksamhetsplan antagits?				
	<b>Beskrivning:</b> Ja, det finns verksamhetsplan för Samhällsbyggnadsförvaltningen (bil 2, beslutad av förvaltningsledningen) och en verksamhetsplan för myndighetsarbetet med miljö, hälsa, livs och alkohol/tobaksområdet (bilagor 2, 4-6)				

## 1.7 Utfall och prognos måluppfyllelse

Hur ser utfallet ut vid delåret vad avser måluppfyllelsen samt vad är prognosen för helåret? Vänligen ange utfall och prognos för respektive mål (1, 2, 3, 4 osv.)

### **Nämndens mål 1: Servicen till företagarna ska utvecklas inom nämndens samtliga verksamhetsområden.**

Utfall per delåret: Delvis uppfyllt

Prognos helår: För området bygglov förväntas målet vara uppnått vid årsskiftet. För områdena livsmedelskontroll, miljö- och hälsoskydd samt serveringstillstånd förväntas målet för 2024 inte att uppnås.

### **Nämndens mål 2: Företagarnas upplevelse av dialogen mellan företag och kommunen ska förbättras.**

Utfall per delåret: Ej uppfyllt

Prognos helår: Målet kommer inte att uppnås.

### **Nämndens mål 3: Handläggningstiden för bygglovsbeslut ska bli kortare.**

Utfall per delåret: Ej uppfyllt

Prognos helår: Målet för 2024 kommer sannolikt inte att uppnås, men utfallet bedöms förbättras under årets sista del allt eftersom omorganisationens nya arbetssätt ger effekt.

### **Nämndens mål 4: Ökad tillsyn av enskilda avlopp för att minska övergödning i kommunens vattendrag och grundvatten.**

Utfall per delåret: Delvis uppfyllt

Prognos helår: Bedömningen är att målet för avloppstillsyn samt informationsmöte kommer att uppfyllas.

### **Nämndens mål 5: Ökad takt på riskklassning av förorenade områden för att underlätta planläggning.**

Utfall per delåret: Delvis uppfyllt

Prognos helår: Bedömningen är att målet kommer att uppnås.

**Nämndens mål 6: Alingsåsarnas delaktighet och insyn ska öka.**

Utfall per delåret: Ej utvärderat

Prognos helår: I nuläget finns inget resultat vilket medför att en prognos inte kan göras.

**Nämndens mål 7:** Kommunens invånare får ett gott bemötande, tydliga svar och god service när de har kontakt med förvaltningens medarbetare.

Utfall per delåret: Ej utvärderad

Prognos helår: I nuläget finns inget resultat från medborgarundersökningen vilket medför att en prognos inte kan göras.

2	Ekonomistyrning och uppföljning	Ja	Nej	Delvis	Vet ej
2.1	Har nämnden/styrelsen fastställt en budget för aktuellt år?	x	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	<b>Beskrivning:</b> Ja, nämnden beslutar om kommande års budget i december varje år.				
2.2	Följer nämnden/styrelsen upp det ekonomiska utfallet och upprättar prognoser tillräckligt under året?	x	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	<b>Beskrivning:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ekonomisk månadsuppföljning per mars (bil 9)</li> <li>• Fördjupad månadsuppföljning per april (bil 10)</li> <li>• Delårsbokslut per augusti, behandlad av BMN (bil 3)</li> <li>• Ekonomisk månadsuppföljning per oktoberför 2024 behandlas vid nämndens sammanträde i november 2024</li> <li>• Årsbokslut för 2024 behandlas vid nämndens sammanträde i januari/februari 2025</li> </ul>				
2.3	Får nämnden/styrelsen en analys av orsaker vid eventuella avvikelser från budget?	x	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	<b>Beskrivning:</b> Ja Ja, för nämndens ekonomi finns en inledande sammanfattning, prognos och prognosförändring, utfall för perioden (i delårsbokslut och årsbokslut) och jämförelse mellan åren (i delårsbokslut och årsbokslut). I samtliga dessa kapitel kommenteras och analyseras avvikelser.				
2.4	Beslutar nämnden/styrelsen om åtgärder vid eventuella budgetavvikelser?	x			
	<b>Beskrivning:</b> Ja vid behov.				



2.5	<p>Vänligen ange nämndens budget för helår, utfall delår och prognos helår samt ev. avvikelse fr budget.</p> <p>Budget för helår: 17 307 tkr (kommunbidrag) Utfall delår: - 661 tkr Prognos helår: - 2 500 tkr</p>

3	Intern kontroll	Ja	Nej	Delvis	Vet ej
3.1	<p>Finns det en fastställd internkontrollplan för 2024?</p> <p>Ange datum för nämndens beslut samt antal kontrollmål som ingår i internkontrollplanen.</p>	x	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<p><b>Beskrivning:</b> Internkontrollplan ingår som en bilaga i Bygg- och miljönämndens budget 2024-2026. Datum för beslut: 2023-12-19 (bil 1 sid 13)</p> <p>8 kontrollmål</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Avsaknad av ett förvaltningsövergripande klimatanpassningsarbete kan leda till att nämnden inte bidrar till att uppnå målen i Agenda 2030.</li> <li>2. Beredskap saknas för hantering av akuta händelser, såsom miljöolyckor eller livsmedelslarm (RASFF).</li> <li>3. Omfattningen av händelsestyrd tillsyn (klagomål) inom miljö- och hälsoskydd överstiger planerad tid i verksamhetsplanen</li> <li>4. Verksamhetssystem för handläggning av bygglov utvecklas inte i den takt som verksamheten behöver för att effektivisera arbetet.</li> <li>5. För låg debiteringsgrad gentemot budget leder till att annan verksamhet måste prioriteras ner.</li> <li>6. Det försämrade säkerhetsläget leder till ökad risk för sabotage och verksamhetsstörningar</li> <li>7. Extraordinära händelser kan medföra att samhällsviktiga funktioner brister.</li> <li>8. Minskade intäkter inom bygglovsverksamheten på grund av färre inkomna bygglovsansökningar.</li> </ol>					
3.2	<p>Har en riskanalys genomförts inför val av kontrollmål i 2024 års internkontrollplan?</p>	x	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<p><b>Beskrivning:</b> Ja, risk- och väsentlighetsanalys genomförs inför att internkontrollplan fastställs. Även risk- och väsentlighetsanalysen biläggs budgeten. (bil 1 sid 14)</p>					

3.3	Är nämnden/styrelsen delaktig i riskanalysen som ligger till grund för interkontrollplanen?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	<b>Beskrivning:</b> Ja, väsentlighets- och riskanalys gjordes gemensamt med politiken på ett så kallat förstärkt AU (representanter från samtliga partier som är med i nämnden deltar) den 17 oktober 2023.				
3.4	Har uppföljning skett av internkontrollplanen för 2024?	x	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	<b>Beskrivning:</b> Ja, i delårsbokslut, behandlad av BMN 2024-09-25 (bilaga 3). Kommer även att följas upp i årsbokslutet.				
3.5	Upprättas en genomförande-/uppföljningsrapport avseende resultatet av genomförda kontroller?	x	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	<b>Beskrivning:</b> Ja, i delårsbokslut, behandlad av BMN 2024-09-25 (bilaga 3). Kommer även att följas upp i årsbokslutet.				
3.6	Hur ofta sker rapportering av uppföljning/resultatet av den interna kontrollen till nämnden/styrelsen?	x	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	<b>Beskrivning:</b> I delårsbokslut och årsbokslut.				
3.7	Fattar nämnden/styrelsen beslut eller ges direktiv vid konstaterade avvikelser/brister?	x	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	<b>Beskrivning:</b> Ja, vid behov				

4	Övriga frågor
4.1	<p>Vilket arbete och aktiviteter genomför nämnden för att säkerställa en strategisk kompetensförsörjning inom sina verksamheter?</p> <p><b>Beskrivning:</b>  Arbete pågår med att ta fram en strategisk kompetensförsörjningsplan med aktiviteter både på enhetsnivå och på övergripande nivå. Detta arbete går hand i hand med kommunens arbete med en övergripande kompetensförsörjningsplan för hela kommunen</p>
4.2	<p>Hur ser personalomsättningen ut inom nämndens verksamheter?</p> <p><b>Beskrivning:</b>  BMN: 14,10%  Varav pension: 0 st  Snittanställda ack: 35,5</p> <p>(2023 års siffror)</p>

<b>5</b>	<b>Utmaningar och risker</b>
5.1	Redogör för nämndens/styrelsens utmaningar och risker på kort och lång sikt (ange minst 5 områden)
	<p>1. Lågkonjunktur, minskat byggande, längre leveranstider och högre priser påverkar stora delar av den offentliga verksamhetens finansiering och framdrift.</p> <p>2. Organiserad brottslighet förflyttar sig från storstad till kranskommuner. Detta kan påverka bygg- och miljönämndens verksamheter genom exempelvis ökad otrygghet, oseriösa entreprenörer/sökande, ökad risk för tillbud vid tillsyn m.m.</p> <p>3. Kompetensförsörjning/svårigheter att rekrytera rätt personal.</p> <p>4. Övergången till efterhandsdebitering inom livsmedelskontrollen ger ökat antal tillbud vid tillsynsbesök.</p> <p>5. Förändrat säkerhetsläge. Mer tid och resurser behöver läggas på exempelvis IT-säkerhet och annat beredskapsarbete. Den snabba teknologiska utvecklingen ställer nya krav på specialistkompetenser och informationssäkerhet.</p> <p>6. Förändringar i lagstiftning och andra regelverk gör att vi behöver arbeta på nya sätt inom både bygglov- och miljöområdet.</p>