



Grundläggande granskning 2019

Alingsås kommun

Nämnd/styrelse: Miljöskyddsnämnden

Information

Revisorerna ska enligt kommunallagen och god revisionsred årligen granska all verksamhet.

I den grundläggande granskningen ingår att bedöma centrala styrning- och ledningsfrågor avseende verksamhet, ekonomi och intern kontroll. Likaså är nämndens och styrelsens omvärldsanalys och riskbedömningar av stort intresse för revisorerna. Bifogade frågor är tänkt att utgöra underlag i denna granskning. Frågorna är också tänkt att utgöra underlag inför revisorernas träffar med nämnder och styrelse.

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

Svaren med tillhörande bilagor skickas senast (se datum nedan) till: viktoria.bernstam@kpmg.se.
Svarsdatumen är satta utifrån nämndens första sammanträde under hösten.

Kommunstyrelsen:	2019-08-26
Miljöskyddsnämnden:	2019-08-30
Samhällsbyggnadsnämnden:	2019-09-03
Socialnämnden:	2019-09-03
Vård- och omsorgsnämnden:	2019-09-04
Barn- och ungdomsnämnden:	2019-10-01
Kultur- och utbildningsnämnden:	2019-10-01

Vänligen numrera bilagorna i enlighet med frågenumren i enkäten.

Om du har frågor är du välkommen att maila uppdragsledare: viktoria.bernstam@kpmg.se

1	Mål och måluppfyllelse	Ja	Nej	Del- vis	Vet ej	Kommentarer	Bilaga
1.1	Har nämnden/styrelsen fastställt mål som är tydligt kopplade till KF:s mål?	✗				Nämndens flerårsstrategi 2019-2021	2
1.2	Har nämnden/styrelsen formulerat målen så att de är mätbara?	✗				Ja se nämndens uppdrag samt internkontroll som finns i flerårsstrategin	2
1.3	Följer nämnden/styrelsen upp hur målen utvecklas under året?	✗				I vårbokslut, delårsbokslut samt årsbokslut.	3, 4, 5
1.4	Har nämnden/styrelsen beslutat om åtgärder vid brister i måluppfyllelsen?		✗			I uppdragen så ska de uppfyllas antingen under året eller under planperioden. Vid risk för att inte uppfylla ska det rapporteras med plan till ks. När det gäller brister i internkontroll eller risker som kräver omedelbar åtgärd finns rutin i delårsuppföljningarna och då krävs en plan omedelbart, vi ser inga sådana risker.	

2	Ekonomistyrning	Ja	Nej	Del- vis	Vet ej	Kommentarer	Bilaga
2.1	Har nämnden/styrelsen fastställt en budget i balans?	✗				Vi gör behovsutredning, tillsyns- och verksamhetsplan samt en flerårsstrategi samt ekonomiska rapport till nämnden varje månad för att säkerställa ekonomi i balans.	2-7
2.2	Följer nämnden/styrelsen upp ekonomin och upprättar prognoser tillräckligt under året?	✗				Prognoser görs varje kvartal, månadsrapport till nämnden samt uppföljning i vår, delårs och årsbokslut.	3, 4, 5

2.3	Har nämnden/styrelsen fattat beslut om tillräckliga åtgärder för att uppnå budget?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Ja, enligt gällande flerårsstrategi för nämnden samt tilldelade resurser i tillsyns och verksamhetsplanen.	2, 7
2.4	Har nämnden/styrelsen redovisat en konsekvensanalys till KF i de fall budget inte anses stå i relation till uppdraget?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Ja om det skulle behövas, har inte behövts göras.	

3	Intern kontroll	Ja	Nej	Delvis	Vet ej	Kommentarer	Bilaga
3.1	Finns det en fastställd årlig plan för uppföljning av den interna kontrollen?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Ja, tydligt när och vem som ska följa upp och när. Uppföljning redovisas varje tertiäl i samband med boksluten. Internkontrollplanen finns i nämndens flerårsstrategi.	2
3.2	Genomförs årliga risk- och väsentlighetsanalyser?	Ja				Ja, den senaste genomfördes på utökat au den 20 aug 2019.	9
3.3	Är nämnden/styrelsen delaktig i risk- och väsentlighetsanalysen som ligger till grund för planen?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Ja, i år hade vi utökat au där en representant från varje parti var inbjudna, sedan redovisades detta på nämnden där också kommentarer kunde inhämtas från nämnden, detta för att alla ska känna igen sig i risk- och väsentlighetsanalysen.	9
3.4	Rapporteras resultat från arbetet med intern kontroll till nämnden/styrelsen	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Ja vid vår, delårs och årsbokslut.	3-5
3.5	Hur ofta sker rapportering till nämnden/styrelsen?					Ekonomi varje månad, internkontroll vid vår, delårs och årsbokslut.	3-5
3.6	Fattas beslut eller ges direktiv vid konstaterade avvikelser/brister	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Finns avvikelse/brist skulle det diskuteras på au/nämnd och ges direktiv i vad som behöver göras.	

***Vänligen bifoga risk- och väsentlighetsanalyser & internkontrollplaner för åren 2018 och 2019.**

4	Risikanalys	Ange minst fem övergripande risker	Bilaga
---	-------------	------------------------------------	--------

4.1	Redogör för nämndens/styrelsens övergripande riskanalys och de risker som finns inom verksamhetsområdet kommande år, (ange minst 5 risker).	Vid senaste risk- och väsentlighetsanalys kom risker som personalbrist, tufft ekonomiskt läge framöver, risk för ökade översvämningar, torka, plast i naturen, kemikalier som fraktas över gränserna (hur ska vi kunna kontrollera dem), förorenade massor som transporteras runt i regionen.	9
-----	---	---	---

Bilagor:

- 1) Miljöskyddsnämndens flerårsstrategi 2018-2020
- 2) Miljöskyddsnämndens flerårsstrategi 2019-2021
- 3) Vårbokslut 2019
- 4) Delårsbokslut 2019 (Antas 2019-09-24)
- 5) Årsbokslut 2018
- 6) Behovsutredning 2019 (Antas 2019-09-24)
- 7) Tillsyns- och verksamhetsplan 2019
- 8) Risk- och väsentlighetsanalys 2018
- 9) Risk- och väsentlighetsanalys 2019