



Grundläggande granskning 2021

Alingsås kommun

Nämnd/styrelse: Miljöskyddsnämnden

Sammanträdesdatum för nämndens/styrelsens behandling:

2021-10-26 § xx

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.

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

Ifylld revisionsenkät med tillhörande bilagor skickas senast **2021-10-22** till:
viktorja.bernstam@kpmg.se.

Svar, processer, rutiner mm. behöver beskrivas samt utvecklas i respektive fält.

**Vänligen observera att bilagor som bestyrker svaren behöver skickas in.
Bilaganamn och hänvisning till relevanta sidnr. anges i sista kolumnen.**

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

1	Mål och måloppfyllelse	Ja	Nej	Delvis	Vet ej	Bilaga & sidnr.
1.1	Har nämnden/styrelsen fastställt mål som är tydligt kopplade till KF:s mål?	<input type="checkbox"/> x	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Miljöskyddsnämndens budget 2021-2023, s 3-5
<p>Beskrivning: Miljöskyddsnämnden har satt upp sex mål för verksamheten i budgeten för 2021. Nämndens mål bidrar till tre av kommunens fem prioriterade mål samt även målen i Agenda 2030 och Sveriges miljömål.</p> <p>Prioriterat mål 1: Alingsås växer genom att stärka och uppmuntra arbetsliv, näringsliv och föreningsliv Nämndens/bolagets mål: Verksamhetsutövarna upplever att förvaltningens arbete bidrar till ett gott företagsklimat.</p> <p>Prioriterat mål 1: Alingsås växer genom att stärka och uppmuntra arbetsliv, näringsliv och föreningsliv Nämndens/bolagets mål: Handlägga tillstånd och anmälningar inom lagstadgad tid från det att ansökan är komplett.</p> <p>Prioriterat mål 2: I Alingsås finns goda livsmiljöer genom en långsiktig ekologisk, social och ekonomisk hållbar utveckling. Nämndens/bolagets mål: Tillsynen är tillräcklig för att väsentligt bidra till att uppfylla miljö kvalitetsnormerna inom vattenförvaltningsförordningen, Sveriges miljömål och Agenda 2030.</p> <p>Prioriterat mål 3: Alingsåsarna har inflytande, får god service och ett gott bemötande från kommunen. Nämndens/bolagets mål: Kommunens invånare och verksamhetsutövare får god service och ett gott bemötande när de har kontakt med miljöskyddskontoret.</p> <p>Prioriterat mål 3: Alingsåsarna har inflytande, får god service och ett gott bemötande från kommunen. Nämndens/bolagets mål: Verksamhetsutövarna upplever att informationen på kommunens hemsida om miljö-, hälsoskydds-, livsmedels- och alkoholtillsyn är bra.</p> <p>Prioriterat mål 3: Alingsåsarna har inflytande, får god service och ett gott bemötande från kommunen. Nämndens/bolagets mål: Verksamhetsutövarna upplever att det är enkelt att ansöka om tillstånd och anmäla verksamheter genom digitala tjänster.</p>						
1.2	Har nämnden/styrelsen formulerat målen så att de är mätbara?	<input type="checkbox"/> x	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
<p>Beskrivning: Varje mål kan följas upp av nyckeltal:</p> <p>Prioriterat mål 1 Index i Insikt för företagsklimat inom områdena miljö, livsmedel och servering (alkohol).</p>						

	<p>Prioriterat mål 1 Andel beslut eller registreringar inom lagstadgad tid för verksamhetsområdena avloppstillstånd, anmälan om C-verksamhet, anmälan om hygienverksamheter, ansökan om serveringstillstånd av alkohol samt registrering och riskklassning av livsmedelsverksamhet.</p> <p>Prioriterat mål 2 Andel genomförd tillsyn enligt den beslutade tillsynsplanen för 2021</p> <p>Prioriterat mål 3 Gott bemötande vid kontakt med kommunen, Kolada U00486 Andel som tar kontakt med kommunen via telefon som får ett direkt svar på en enkel fråga, Kolada U00413 Andel som får svar på e-post inom en dag, Kolada U00442</p> <p>Prioriterat mål 3 Index i Insikt för frågan "Hur nöjd var du med informationen på vår webbplats?"</p> <p>Prioriterat mål 3 Index i Insikt för frågan "Hur nöjd var du med möjligheten att använda digitala tjänster för ditt ärende?"</p>					
1.3	Följer nämnden/styrelsen upp hur målen utvecklas under året?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Delårsbokslut S 2-5
	Beskrivning: Måluppfyllelse av de 6 målen redovisas i Delårsbokslut 2021					
1.4	Har nämnden/styrelsen beslutat om åtgärder vid brister i måluppfyllelsen?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Delårsbokslut sid 2,3
	Beskrivning: Nämndens mål 2 och 3 var inte uppfyllda vid delårsbokslutet. Under rubriken Analys framgår vilka åtgärder som ska vidtas.					

2	Ekonomistyrning	Ja	Nej	Delvis	Vet ej	Bilaga
2.1	Har nämnden/styrelsen fastställt en budget i balans?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Miljöskyddsnämndens budget 2021-2023, s 10

	<p>Beskrivning: Miljöskyddsnämnden har under de senaste två åren haft tillfälligt kommunbidrag för inventering av enskilda avlopp. För år 2019 var kommunbidraget 1 000 tkr och för år 2020 var bidraget 500 tkr. Inför 2021 kvarstår inventeringsarbete som nu ska täckas inom ordinarie ram. Minskade resurser till inventeringsarbete innebär att det kommer in färre avloppsansökningar vilket leder till en sämre kostnadstäckning och totalt sett lägre intäkter. Vakanser kommer därför inte att kunna ersättas fullt ut.</p> <p>Kommunfullmäktige har beslutat att kommunen inte ska ta betalt för den planerade årliga livsmedelskontrollen under 2021, totalt cirka 1 500 tkr. Miljöskyddsnämnden har delvis blivit kompenserad för detta i form av ett tillfälligt kommunbidrag på 1 250 tkr.</p> <p>För att kompensera för de nya förutsättningarna kommer åtgärder att vidtas i verksamheten.</p>					
2.2	Följer nämnden/styrelsen upp ekonomin och upprättar prognoser tillräckligt under året?	<input checked="" type="checkbox"/> x	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Fördjupad månadsuppföljning 2021, Delårsbokslut 2021 Månadsuppföljningar per mars, maj, oktober
	<p>Beskrivning: Månadsuppföljningar sker per mars, maj och oktober. Fördjupad månadsuppföljning sker per april och delårsbokslut per augusti månad.</p>					
2.3	Har nämnden/styrelsen fattat beslut om tillräckliga åtgärder för att uppnå budget?	<input checked="" type="checkbox"/> x	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Tillsyns- och verksamhetsplan 2021 sid 3-5
	<p>Beskrivning: Åtgärder har vidtagits i enlighet med Tillsyns- och verksamhetsplanen.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Har under året ej tagit in vikarier vid sjukskrivningar och tjänstledigheter <ul style="list-style-type: none"> • Färre personer på plats medför dock minskad möjlighet att genomföra timdebiterad tillsyn och att genomföra hela tillsyns- och verksamhetsplanen • Övriga kostnader har p.g.a. pandemin nu dragits ner vad gäller personalrelaterade utgifter som kurser och personalaktiviteter • Vi fortsätter att arbeta med de åtgärder som beslutades i tillsyns- och verksamhetsplanen för att de ska få genomslag <ul style="list-style-type: none"> • Öka tillsynstiden bl.a. genom att begränsa tiden och öka fokus för verksamhetsutveckling • Börja utarbeta förslag enligt SKR:s nya modell för att kunna höja miljöbalkstaxan under 2022 • Utföra tillsynen mer resurssnålt så att andelen icke-debiterbar tillsynstid minskar men med bibehållen kvalitet 					
2.4	Har nämnden/styrelsen redovisat en konsekvensanalys till fullmäktige i de fall budget inte anses stå i relation till uppdraget?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/> x	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
	<p>Beskrivning:</p>					

3	Intern kontroll	Ja	Nej	Del- vis	Vet ej	Bilaga
3.1	Finns det en fastställd årlig internkontrollplan för uppföljning av den interna kontrollen?	<input type="checkbox"/> x	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Miljöskydds- nämndens budget 2021 s 11-12
Beskrivning:						
3.2	Genomförs årliga risk- och väsentlighetsanalyser?	<input type="checkbox"/> x	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Miljöskydds- nämndens budget 2021 s 9-10
Beskrivning:						
3.3	Har en risk- och väsentlighetsanalys genomförts inför val av kontrollmål i 2021 års internkontrollplan?	<input type="checkbox"/> x	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Miljöskydds- nämndens budget 2021 s 9-10
Beskrivning:						
3.4	Är nämnden/styrelsen delaktig i risk- och väsentlighetsanalysen som ligger till grund för IK-planen?	<input type="checkbox"/> x	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Beskrivning: Förslag presenteras för nämnden och är sedan en del av den budget som nämnden beslutar om.						
3.5	Rapporteras resultat från arbetet med intern kontroll till nämnden/styrelsen?	<input type="checkbox"/> x	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Fördjupad månadsuppföljning 2021 s 2 Delårsbokslut 2021 s 6-9
Beskrivning:						
3.6	Upprättas en genomförande-/uppföljningsrapport avseende resultatet av genomförda kontroller?	<input type="checkbox"/> x	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Beskrivning: Redovisningen sker i prognosrapporter, delårsbokslut och årsbokslut. Presenteras för nämnden som tar beslut om dessa dokument.						
3.7	Hur ofta sker rapportering av uppföljning av IK-planen till nämnden/styrelsen?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Fördjupad månadsuppföljning 2021 s 2 Delårsbokslut 2021 s 6-9
Beskrivning: Tre gånger per år. Vid fördjupad månadsuppföljning i april, vid delårsbokslut och vid årsbokslut.						
3.8	Fattas beslut eller ges direktiv vid konstaterade avvikelser/brister?	<input type="checkbox"/> x	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

	<p>Beskrivning:</p> <p>Åtgärder vidtas i samråd med nämnden t.ex. att inte tillsätta vikarier om budgetsituationen inte tillåter det. Se punkt 2.3 ovan samt Tillsyns- och verksamhetsplanen 2021-2023 s 3-4.</p>
--	--

***Vänligen bifoga risk- och väsentlighetsanalyser & internkontrollplaner för åren 2020 och 2021.**

4	Utmaningar och risker
4.1	<p>Redogör för nämndens/styrelsens befintliga utmaningar samt utmaningar och risker på kort och lång sikt (ange minst 5 områden)</p>
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Att ha tillräckliga resurser så att hela det lagstadgade tillsynsuppdraget kan utföras 2. Att tillsynen kommer att vara tillräcklig för att väsentligt bidra till att uppfylla miljö kvalitetsnormerna inom vattenförvaltningsförordningen, Sveriges miljömål och Agenda 2030 3. Att verksamhetsutövarna upplever att förvaltningens arbete bidrar till ett gott företagsklimat. 4. Att kommuninnevånare och verksamhetsutövare upplever att <ul style="list-style-type: none"> ○ det är enkelt att ansöka om tillstånd och anmäla verksamheter genom digitala tjänster. ○ handläggningen är effektiv och snabb 5. Att bidra till att ge god service genom råd och informationen till kommuninnevånare och företag t.ex. genom bra information på kommunens hemsida och gott bemötande vid kontakt med kommunen