

Grundläggande granskning 2020

Alingsås kommun

Nämnd/styrelse:
Samhällsbyggnadsnämnden

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 **2020-10-23** 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 ev. hänvisning till relevant sidnr. anges i sista kolumnen.**

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

| 1 | Mål och måluppfyllelse | Ja | Nej | Delvis | Vet ej | Bilaga & sidnr. |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----|-----|--------|--------|------------------------------------------------------------------------------|
| 1.1 | Har nämnden/styrelsen fastställt mål som är tydligt kopplade till KF:s mål? | X | | | | Budget för Samhällsbyggnadsnämnden 2020-2022, s 6-10. |
| <p>Beskrivning: Ja, detta har gjorts i budget för samhällsbyggnadsnämnden. I styrmodellen sätts prioriterade mål och indikatorer på KF-nivå, mål och nyckeltal på nämndnivå och aktiviteter och nyckeltal på förvaltningsnivå.</p> | | | | | | |
| 1.2 | Har nämnden/styrelsen formulerat målen så att de är mätbara? | X | | | | Budget för Samhällsbyggnadsnämnden 2020-2022, s 6-10. |
| <p>Beskrivning: Ja, nämndens mål följs upp genom aktiviteter och nyckeltal.</p> | | | | | | |
| 1.3 | Följer nämnden/styrelsen upp hur målen utvecklas under året? | X | | | | Ja, se Delårsbokslut 2020-09-15 s 6-12. |
| <p>Beskrivning:</p> | | | | | | |
| 1.4 | Har nämnden/styrelsen beslutat om åtgärder vid brister i måluppfyllelsen? | | X | | | |
| <p>Beskrivning: Nämnden konstaterade vid delårsbokslut per 31 augusti att vi följer plan och att målen kommer att uppnås vid årets slut.</p> | | | | | | |
| 2 | Ekonomistyrning | Ja | Nej | Delvis | Vet ej | Bilaga |
| 2.1 | Har nämnden/styrelsen fastställt en budget i balans? | X | | | | Delårsbokslut 2020-09-15, s 15. |
| <p>Beskrivning: Se Delårsbokslut 2020-09-15.</p> | | | | | | |
| 2.2 | Följer nämnden/styrelsen upp ekonomin och upprättar prognoser tillräckligt under året? | X | | | | Fördjupad månadsuppföljning (våruppföljning), Delårsbokslut 2020-09-15, s15. |
| <p>Beskrivning: Ja, beslutade mål och uppföljningsplan/årshjulet för ekonomisk uppföljning för Alingsås kommun följs. Vårbokslut, delårsbokslut och årsbokslut. Beslutsstödet Hypergene används av alla chefer på alla nivåer för att de ska få den information de behöver för sitt ledningsuppdrag.</p> <p>I Hypergene finns information från bland annat ekonomi- och personalsystemet och i vissa fall även från specifika verksamhetssystem. Det är detta verktyg vi använder när vi lägger vår budget och följer upp den. Verktuget används för att göra prognoser här och på sikt ska vi också följa upp mål och nyckeltal för våra verksamheter i detta verktyg.</p> | | | | | | |
| 2.3 | Har nämnden/styrelsen fattat beslut om tillräckliga åtgärder för att uppnå budget? | X | | | | |
| <p>Beskrivning: Vid delårsbokslut per 31 aug konstaterades att nämnden kommer att nå ett nollresultat för den skattefinansierade verksamheten, och ett visst överskott för de avgiftsfinansierade verksamheterna.</p> <p>I de fall ett negativt resultat prognosticeras upprättas en handlingsplan för att hantera underskottet. Detta har inte varit aktuellt under 2020.</p> | | | | | | |
| 2.4 | Har nämnden/styrelsen redovisat en konsekvensanalys till fullmäktige i de fall | | | | X | |

| | | | | | | |
|--|--------------------------------------------------|--|--|--|--|--|
| | budget inte anses stå i relation till uppdraget? | | | | | |
|--|--------------------------------------------------|--|--|--|--|--|

Beskrivning:

| 3 | Intern kontroll | Ja | Nej | Delvis | Vet ej | Bilaga |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----|--------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| 3.1 | Finns det en fastställd årlig internkontrollplan för uppföljning av den interna kontrollen? | X | | | | Budget för Samhällsbyggnadsnämnden 2020-2022, s 38-39, Delårsbokslut 2020-09-15 s 13-14 |
| Beskrivning: | | | | | | |
| 3.2 | Genomförs årliga risk- och väsentlighetsanalyser? | X | | | | Budget för Samhällsbyggnadsnämnden 2020-2022, s 40-41 |
| Beskrivning: | | | | | | |
| 3.3 | Har en risk- och väsentlighetsanalys genomförts inför val av kontrollmål i 2020 års internkontrollplan? | X | | | | Budget för Samhällsbyggnadsnämnden 2020-2022, s 40-41 |
| Beskrivning: | | | | | | |
| 3.4 | Är nämnden/styrelsen delaktig i risk- och väsentlighetsanalysen som ligger till grund för IK-planen? | X | | | | Budget för Samhällsbyggnadsnämnden 2020-2022, s 40-41 |
| Beskrivning: | | | | | | |
| 3.5 | Rapporteras resultat från arbetet med intern kontroll till nämnden/styrelsen? | X | | | | |
| Beskrivning: | | | | | | |
| 3.6 | Upprättas en genomförande-/uppföljningsrapport avseende resultatet av genomförda kontroller? | | | X | | |
| Beskrivning: Inget separat men följs upp i den ordinarie ekonomiuppföljningen. | | | | | | |
| 3.7 | Hur ofta sker rapportering av uppföljning av IK-planen till nämnden/styrelsen? | | | | | |
| Beskrivning: Vid ekonomisk uppföljning, dvs vårbokslut, delårsbokslut och årsbokslut. | | | | | | |
| 3.8 | Fattas beslut eller ges direktiv vid konstaterade avvikelser/brister | | | X | | |
| Beskrivning: SBN har vid rapporteringstillfällena möjlighet att ta upp yrkanden på eventuella revideringar i internkontrollplanen. | | | | | | |

***Vänligen bifoga risk- och väsentlighetsanalyser & internkontrollplaner för åren 2018, 2019 och 2020.**

| 4 | Utmaningar och risker |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| 4.1 | Redogör för nämndens/styrelsens utmaningar på kort och lång sikt (ange minst 5 områden) |
| <ol style="list-style-type: none">1. Renovering av Nolhaga Avloppsreningsverk2. Arbete med Alingsås kommuns deponier3. Fungerande plan- och bygglovshantering som kräver fortsatt metod-/processarbete för att uppnå debiteringsgrader, hålla handläggningstider m.m.4. Personalförsörjning i konkurrens med Göteborgs övriga kranskommuner.5. Eventuellt kommande minskning i skatteunderlaget på grund av Covid 19.6. Högre krav på kommunalt säkerhetsarbete.7.8.9.10. | |