



Grundläggande granskning 2024

Alingsås kommun

Nämnd/styrelse: Tekniska nämnden

**Sammanträdesdatum och beslutsparagraf för
nämndens/styrelsens behandling:** 2024-10-21

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"/>
	Beskrivning: Ja, tekniska nämnden har 14 st. nämndspecifika mål. De finns beskrivna på s 4-12 i Tekniska nämndens budget 2024–2026 (bilaga 1).				
1.2	Har nämnden/styrelsen formulerat målen så att de är mätbara?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	Beskrivning: Ja, samtliga mål har mätbara indikatorer. Se s 4-12 i Tekniska nämndens budget 2024–2026 (bilaga 1).				
1.3	Följer nämnden/styrelsen upp hur måluppfyllelsen utvecklas under året?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	Beskrivning: Måluppfyllelsen följs upp vid delårsbokslut och årsbokslut.				
1.4	Vid eventuella avvikelser från måluppfyllelsen får nämnden/styrelsen en analys av orsaker till avvikelsen?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	Beskrivning: Vid bristande måluppfyllelse skriver förvaltningen en kommentar om detta i delårsbokslutet, vilket nämndens ledamöter därefter behandlar politiskt.				
1.5	Beslutar nämnden/styrelsen om åtgärder vid brister i måluppfyllelsen?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Beskrivning: Vid delårsbokslutet 2024 finns ett mål som förvaltningen bedömer inte kommer uppnås under året, vilket nämnden får tillfälle att besluta om eventuella åtgärder kring.				
1.6	Har en verksamhetsplan antagits? Beskrivning: Ja, se bilaga 2. Beslutande instans: Förvaltningens ledningsgrupp Datum för beslut: 2024-01-12				

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.)

Mål 1: Servicen till företagarna ska utvecklas inom nämndens samtliga verksamhetsområden.

Utfall per delåret: I hög grad uppfyllt

Prognos helår: Uppfyllt

Mål 2: Företagarnas upplevelse av dialogen mellan företag och kommunen ska förbättras.

Utfall per delåret: Ej uppfyllt

Prognos helår: Ej uppfyllt

Mål 3: Hushållsavfall som samlats in för materialåtervinning, inkl. biologisk behandling, ska öka.

Utfall per delåret: Ej utvärderad

Prognos helår: Prognos för helår saknas

Mål 4: Nämndens mål 4: Hushållsavfallet totalt (kg/invånare) ska minska.

Utfall per delåret: Ej utvärderad

Prognos helår: Prognos för helår saknas

Nämndens mål 5: Fossiloberoende fordon i kommunens verksamhet ska öka.

Utfall per delåret: I hög grad uppfyllt

Prognos helår: Uppfyllt

Nämndens mål 6: Genom arbete med trafiksäkerhetsåtgärder bidrar tekniska nämnden till en säkrare trafikmiljö i Alingsås.

Utfall per delåret: Ej utvärderad

Prognos helår: Uppfylld

Nämndens mål 7: Genom trygghetsskapande åtgärder i Alingsås utemiljöer bidrar tekniska nämnden till att fler alingsåsare vågar gå ut ensamma.

Utfall per delåret: Ej utvärderad

Prognos helår: Uppfylld

Nämndens mål 8: Öka andelen fossilfria transporter för att främja en långsiktigt hållbar utveckling.

Utfall per delåret: Ej utvärderad

Prognos helår: Uppfylld

Nämndens mål 9: Alingsåsarnas delaktighet och insyn ska öka.

Utfall per delåret: Ej utvärderad

Prognos helår: Uppfylld

Nämndens mål 10: 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: Uppfylld

Nämndens mål 11: Nöjdheten med skötseln av kommunens utomhusmiljöer ska öka.

Utfall per delåret: Ej utvärderad

Prognos helår: Uppfylld

1.7 Utfall och prognos måluppfyllelse, forts

Nämndens mål 12: Tekniska nämnden ska arbeta för att kommunens rekreationsområden ska utvecklas och bli mer tillgängliga och attraktiva.

Utfall per delåret: Ej utvärderad

Prognos helår: Uppfylld

Nämndens mål 13: Tekniska nämnden arbetar för att öka andelen invånare som tycker att det är enkelt att använda kollektivtrafiken för vardagsresor.

Utfall per delåret: Ej utvärderad

Prognos helår: Uppfylld

Nämndens mål 14: VA-ledningsnätet i Alingsås kommun ska renoveras i en hållbar förnyelsetakt.

Utfall per delåret: I hög grad uppfyllt

Prognos helår: I hög grad uppfyllt

2	Ekonomistyrning och uppföljning	Ja	Nej	Delvis	Vet ej
2.1	Har nämnden/styrelsen fastställt en budget för aktuellt år?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	Beskrivning: Ja, nämnden beslutar om nästa års budget i december varje år.				
2.2	Följer nämnden/styrelsen upp det ekonomiska utfallet och upprättar prognoser tillräckligt under året?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	Beskrivning: Ekonomisk månadsuppföljning mars, behandlad av TEN 2024-04-22 (bilaga 5) Fördjupad månadsuppföljning, behandlad av TEN 2024-05-13 (bilaga 4) Delårsbokslut, behandlad av TEN 2024-09-23 (bilaga 3) Månadsuppföljning till och med oktober kommer att behandlas vid nämndens sammanträde i november. Årsbokslut för 2024 behandlas vid nämndens sammanträde i januari/februari 2025.				
2.3	Får nämnden/styrelsen en analys av orsaker vid eventuella avvikelser från budget?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	Beskrivning: Ja, inom respektive verksamhets 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?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	Beskrivning: Ja, vid behov.				
2.5	Vänligen ange nämndens budget för helår, utfall delår och prognos helår samt ev. avvikelse fr budget.				
	Skattefinansierade verksamheter (Stadsmiljö inkl. fordon, Stab inkl. GIS samt Gamla deponier): 75 987 tkr kommunbidrag (budget för helår) +7 893 tkr (utfall delår) 0 kr (prognos helår)				
	Avfall 75 747 tkr budgeterade intäkter för 2024 (budget för helår, budgeterat resultat + 900 tkr) +4 952 tkr (utfall delår) +4 485 tkr (prognos helår) +3 585 tkr (avvikelse fr budget)				
	VA 118 444 tkr budgeterade intäkter för 2024 (budget för helår, budgeterat resultat -50 tkr) +5 417 tkr (utfall delår) - 130 tkr (prognos helår) - 80 tkr (avvikelse fr budget)				

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> <p>Beskrivning: Internkontrollplan ingår som en bilaga i Tekniska nämndens budget 2024-2026 (bilaga 1). Datum för beslut 2023-12-18. Antal kontrollmål: 5 st.</p>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.2	<p>Har en riskanalys genomförts inför val av kontrollmål i 2024 års internkontrollplan?</p> <p>Beskrivning: Ja, väsentlighets- och riskanalys genomförs inför att internkontrollplanen fastställs. Även väsentlighets- och riskanalysen biläggs budgeten (bilaga 1).</p>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.3	<p>Är nämnden/styrelsen delaktig i riskanalysen som ligger till grund för interkontrollplanen?</p> <p>Beskrivning: 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 16 oktober 2023.</p>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.4	<p>Har uppföljning skett av internkontrollplanen för 2024?</p> <p>Beskrivning: Ja, i delårsbokslut, behandlad av TEN 2024-09-23 (bilaga 3). Kommer även att följas upp i årsbokslutet.</p>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.5	<p>Upprättas en genomförande-/uppföljningsrapport avseende resultatet av genomförda kontroller?</p> <p>Beskrivning: Ja, i delårsbokslut, behandlad av TEN 2024-09-23 (bilaga 3). Kommer även att följas upp i årsbokslutet.</p>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.6	<p>Hur ofta sker rapportering av uppföljning/resultatet av den interna kontrollen till nämnden/styrelsen?</p> <p>Beskrivning: I delårsbokslut och årsbokslut.</p>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.7	<p>Fattar nämnden/styrelsen beslut eller ges direktiv vid konstaterade avvikelser/brister?</p> <p>Beskrivning: Ja, vid behov.</p>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

4	Övriga frågor
4.1	<p>Vilket arbete och aktiviteter genomför nämnden för att säkerställa en strategisk kompetensförsörjning inom sina verksamheter?</p> <p>Beskrivning: 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>Beskrivning: Personalomsättning: 10,11% Varav pension: -1 st. Snittanställda ack.: 128,5 (2023 års siffror)</p>

5	Utmaningar och risker
5.1	<p>Redogör för nämndens/styrelsens utmaningar och risker på kort och lång sikt (ange minst 5 områden)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Lågkonjunktur, minskat byggande, längre leveranstider och högre priser påverkar stora delar av den offentliga verksamhetens finansiering och framdrift. 2. Organiserad brottslighet förflyttar sig från storstad till kranskommuner. Detta kan påverka tekniska nämndens verksamheter genom exempelvis ökad otrygghet i de offentliga miljöerna, oseriösa entreprenörer och underleverantörer i byggprojekt. 3. Underhållsskuld/eftersatt underhåll på lednings- och gatunät. 4. Kompetensförsörjning/svårigheter att rekrytera rätt personal. 5. Klimatrelaterade risker, såsom skyfall och översvämningar. Alingsås geografiska läge medför stora behov av förebyggande åtgärder. Ökad användning av fossilfria fordon kräver ny laddinfrastruktur. 6. Förändrat säkerhetsläge. Mer tid och resurser behöver läggas på exempelvis IT-säkerhet och annat beredskapsarbete. Den teknologiska utvecklingen ställer nya krav på specialistkompetenser och informationssäkerhet. 7. Förändringar i lagstiftning och andra regelverk gör att vi behöver arbeta på nya sätt, exempelvis inom avfallsverksamheten.