



# Grundläggande granskning 2020

Alingsås kommun

Nämnd/styrelse:  
Miljöskyddsnämnden

## Information

Revisorerna ska enligt kommunallagen och god revisionssed 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](mailto: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](mailto:viktorja.bernstam@kpmg.se)

### Bilagor:

1. Miljöskyddsnämndens budget 2020-2022
2. Delårsbokslut miljöskyddsnämnden 2020
3. Fördjupad månadsuppföljning 2020
4. Flerårsstrategi 2018-2020
5. Flerårsstrategi 2019-2021
6. Tillsyns- och verksamhetsplan 2020

1	Mål och måluppfyllelse	Ja	Nej	Del- vis	Vet ej	Bilaga & sidnr.
1.1	Har nämnden/styrelsen fastställt mål som är tydligt kopplade till KF:s mål?	x				Bil 1, s 8-9
	<b>Beskrivning:</b> De prioriterade målen och indikatorerna är beslutade av fullmäktige. Till målen och indikatorerna finns av Miljöskyddsnämnden egna formulerade mål och nyckeltal. Målen sträcker sig över planperioden, 2020-2022.					
1.2	Har nämnden/styrelsen formulerat målen så att de är mätbara?	x				Bil 1, s 8-9
	<b>Beskrivning:</b> Ja, målen följs upp genom mätbara nyckeltal.					
1.3	Följer nämnden/styrelsen upp hur målen utvecklas under året?	x				Bil 2, s 4-6
	<b>Beskrivning:</b> Ja, genom delårsbokslut och årsbokslut.					
1.4	Har nämnden/styrelsen beslutat om åtgärder vid brister i måluppfyllelsen?		x			
	<b>Beskrivning:</b> Målen har hitills uppnåtts.					

2	Ekonomistyrning	Ja	Nej	Del- vis	Vet ej	Bilaga
2.1	Har nämnden/styrelsen fastställt en budget i balans?		x			Bil 2, s 9
	<b>Beskrivning:</b> Miljöskyddsnämnden prognosticerar ett minusresultat på 1 492 tkr. För att mildra följderna av covid- 19 för näringslivet har Alingsås kommun beslutat om ett 10-punktsprogram. Beslut har tagits att kommunen inte tar betalt för de planerade årliga kontrollerna inom livsmedel och hygienverksamheter. Det negativa resultatet beror främst på minskade prognosticerade intäkter på grund av ovanstående beslut. Vakanta tjänster inom områden som i huvudsak finansieras genom avgifter påverkar intäktsprognosen ytterligare.					
2.2	Följer nämnden/styrelsen upp ekonomin och upprättar prognoser tillräckligt under året?	x				
	<b>Beskrivning:</b> Beslutade mål och uppföljningsplan/årshjul för ekonomisk uppföljning för Alingsås kommun följs med <i>Fördjupad månadsuppföljning, Delårsbokslut och Årsbokslut</i> samt <i>Ekonomisk månadsuppföljning</i> vid ett antal tillfällen under året.					
2.3	Har nämnden/styrelsen fattat beslut om tillräckliga åtgärder för att uppnå budget?	x				Bil 1, bil 2, bil 3

	<p><b>Beskrivning:</b> Ja, enligt gällande budget samt tilldelade resurser i tillsyns- och verksamhetsplanen. Livsmedelskontrollerna fortgår som planerat medan hygienverksamheternas kontroller skjuts till nästa år. Bidrag för kontroller av smittskyddsåtgärder på serveringsställen täcker uppskattningsvis de kontroller som genomförs under 2020.</p>					Bil1, bil 6
2.4	Har nämnden/styrelsen redovisat en konsekvensanalys till fullmäktige i de fall budget inte anses stå i relation till uppdraget?		x			
	<p><b>Beskrivning:</b> Har inte behövt göras, beslut att inte ta ut årsavgifter för vissa verksamheter har fattats av kommunstyrelsen.</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?	x				Bil 1, s 14
	<b>Beskrivning:</b> Ja, där framgår hur kontrollen ska genomföras, vem som genomför kontrollen och när kontrollen följs upp.					
3.2	Genomförs <b>årliga</b> risk- och väsentlighetsanalyser?	x				Bil 1, s 15-17
	<b>Beskrivning:</b> Inför Budget 2020-2022 genomfördes risk- och väsentlighetsanalys vid ett extra utökat arbetsutskott, 20 augusti 2019.					
3.3	Har en risk- och väsentlighetsanalys genomförts inför val av kontrollmål i 2020 års internkontrollplan?	x				Bil 1, s 15-17
	<b>Beskrivning:</b>					
3.4	Är nämnden/styrelsen delaktig i risk- och väsentlighetsanalysen som ligger till grund för IK-planen?	x				Bil 1, s 15-17
	<b>Beskrivning:</b> Risk- och väsentlighetsanalys inför Budget 2020-2022 genomfördes vid ett extra utökat arbetsutskott, 20 augusti 2019, där representant från samtliga partier i nämnden fick delta. Resultatet redovisades vid nästkommande nämnd där ytterligare synpunkter och kommentarer kunde inhämtas.					
3.5	Rapporteras resultat från arbetet med intern kontroll till nämnden/styrelsen?	x				Bil 2, s 7-8
	<b>Beskrivning:</b> Ja, vid delårs- och årsbokslut.					
3.6	Upprättas en genomförande-/uppföljningsrapport avseende resultatet av genomförda kontroller?	x				Bil 2, s 7-8
	<b>Beskrivning:</b> Ja, i enklare version i delårsbokslutet och lite mer utförligt i årsbokslutet.					
3.7	Hur ofta sker rapportering av uppföljning av IK-planen till nämnden/styrelsen?					
	<b>Beskrivning:</b> Rapportering sker vid delårsbokslut och årsbokslut.					
3.8	Fattas beslut eller ges direktiv vid konstaterade avvikelser/brister			x		
	<b>Beskrivning:</b> Vid avvikelse/brist tas det till arbetsutskott/nämnd och eventuella beslut fattas.					

**\*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)
	<p>1. Alingsås kommun är i en expansiv fas. Det finns därför ett ökat behov att bidra med synpunkter utifrån ett miljö- och hälsoskyddsperspektiv i ett tidigt skede i planarbetet.</p> <p>2. Trafikverket driver flera stora infrastrukturprojekt i Alingsås vilket kräver större insatser i miljöskyddstillsynen. Det gäller framförallt ombyggnationen av E20 mellan Tollered och Ingared där masshantering, naturvärden och vattenverksamhet är några av de aktuella områdena att bevaka. Även bullerplanksprojektet i Alingsås centrum och slutförande av E20 mellan Bälinge och Vårgårda kräver insatser.</p> <p>3. Alingsås kommun påverkas också av de stora infrastrukturprojekt som sker i Göteborg som exempelvis Västlänken. Projekten i Göteborg genererar stora mängder avfall vid schaktning. Schaktmassorna innehåller ofta föroreningar. Eftersom det är mycket kostsamt att lämna förorenade massor på deponi finns risk att förorenade massor tas emot av olika verksamhetsutövare och olovligen läggs upp där de kan orsaka föroreningar i mark och vatten.</p> <p>4. Framtida utmaningar är även klimatförändringarna och de risker som tagits upp för Alingsås i MSB:s (Myndigheten för Samhällsskydd och beredskap) översvämningskartering där Mjörn utpekats som ett område som har bland de högsta riskerna för översvämning.</p> <p>5. Coronavirusets utbrott under 2020 som kan komma att påverka näringsverksamheter i kommunen under längre tid framöver och innebära ett fortsatt tillsynsansvar för kommunen.</p> <p>6. Fortsatt digitalisering av verksamheten för att möta kommuninvånarnas förändrade sätt att ha kontakt med kommunen och förenkla tillstånds- och handläggningsprocesserna. Även kunna utnyttja GIS i högre grad i planeringen av tillsynsarbetet.</p> <p>7. Anpassa taxan inom miljöbalkens område.</p>