



Klimat- och stadsmiljönämnden

Sammanträdesdatum

17 juni 2021

Paragraf

§ 11

Diarienummer KLN-2021/465.912

Revisionskrivelse: Grundläggande granskning av nämndernas och styrelsens styrning uppföljning och kontroll 2020 från Revisionsgrupp 2

Klimat- och stadsmiljönämndens beslut

Klimat- och stadsmiljönämnden antar förvaltningens tjänsteutlåtande daterat den 24 maj 2021 som sitt svar på Huddinge kommuns revisionsgrupp 2 skrivelse Grundläggande granskning av nämndernas och styrelsens styrning uppföljning och kontroll, 2020.

Klimat- och stadsmiljönämndens arbetsutskotts förslag till beslut

Klimat- och stadsmiljönämnden antar förvaltningens tjänsteutlåtande daterat den 24 maj 2021 som sitt svar på Huddinge kommuns revisionsgrupp 2 skrivelse Grundläggande granskning av nämndernas och styrelsens styrning uppföljning och kontroll, 2020.

Sammanfattning

Förtroendevald revisor Klas Hamrin (revisionsgrupp 2) har gett Anders Haglund och Lars Högberg, certifierade kommunala yrkesrevisorer, i uppdrag att genomföra en granskning med syfte att bedöma om den verksamhet som bedrivs sköts på ett ändamålsenligt sätt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt om den interna kontrollen är tillräcklig. Enligt uppdraget skulle granskningen leda till en bedömning av om nämnder och styrelse har skapat förutsättningar för tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten.

Rapporten visar sammantaget att flertalet nämnder och styrelsen i allt väsentligt har bedrivit sin verksamhet på ett ändamålsenligt sätt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Bedömningen är också att den interna kontrollen för flertalet nämnder och styrelsen varit tillräcklig. Generellt lyfts att det i flertalet fall saknas tydliga och preciserade målnivåer som innebär att det saknas utgångspunkt och möjlighet att närmare bedöma och verifiera den måluppfyllelse som redovisas i verksamhetsberättelserna. Avseende den interna kontrollens planering, genomförande och uppföljning konstateras att det finns skillnader mellan nämnderna och att nämndernas hantering och genomförande av intern kontroll behöver ges en fastare struktur.

I arbetet med uppsikt av övriga nämnder ska kommunstyrelsen säkerställa att dessa planerar och redovisar enligt instruktioner.

För att säkerställa en tillfredsställande och komplett måluppföljning behöver målen vara tydligt formulerade och analys av uppnådda resultat vara väl underbyggda.



Huddinge kommun har beslutat om och implementerat en ny målstruktur från och med 2021. Målstrukturen ska leda till fokus på resultat, bättre analysmöjligheter och bedömningar av om kommunen är på rätt väg i förhållande till visionen.

När det gäller granskarnas uppfattning att klimat- och stadsmiljönämndens ekonomiska underskott 2020 inte har påtalats till nämnd, styrelse och fullmäktige delar inte miljö- och bygglovsförvaltningen den uppfattningen. Tvärtom anser förvaltningen att den ekonomiska informationen till dessa varit regelbunden och transparent genom utredningar, revisorsgranskningar samt delårs- och månadsrapporter.

Kommunstyrelsen har i sin plan för intern kontroll för 2021 beslutat om en översyn av reglementet avseende intern kontroll. I översynen ska ny styrmodell och målstruktur för planering och uppföljning av kommunens verksamheter beaktas.

Beslutet ska skickas till

Förtroendevald revisor Klas Hamrin (revisionsgrupp 2)
Kommunstyrelsen