



Datum  
2023-05-02

Diarienummer  
NSN-2023/257.109

Handläggare  
Maria Gren  
Maria.Gren@huddinge.se

Natur- och stadsmiljönämnden

## Grundläggande granskning av kommunstyrelse och nämnder – svar på skrivelse från Huddinge kommuns revisorers revisionsgrupp 1

### Förslag till beslut

Natur- och stadsmiljönämnden överlämnar förvaltningens tjänsteutlåtande, daterat den 2 maj 2023, till Huddinge kommuns revisorers revisionsgrupp 1, som svar på skrivelse om *Grundläggande granskning av kommunstyrelse och nämnder*.

### Sammanfattning

Huddinge kommuns revisorers revisionsgrupp 1 har till natur- och stadsmiljönämnden skickat KPMG:s rapport ”grundläggande granskning av kommunstyrelse och nämnder” för yttrande. Den sammanfattande bedömningen är att styrelse och nämnder i allt väsentligt har skapat förutsättningar för tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten. Utifrån bedömningen lämnar revisionsgrupp 1 fem rekommendationer till kommunstyrelsen och samtliga nämnder.

Förvaltningen kommenterar revisionsgruppens rekommendationer under rubriken ”förvaltningens synpunkter” i sitt tjänsteutlåtande daterat den 2 maj 2023.

### Beskrivning av ärendet

KPMG har på uppdrag av Huddinge kommuns revisorers revisionsgrupp 1 genomfört en grundläggande granskning av kommunstyrelse och nämnder, i enlighet med revisionsplanen för 2022. Såväl revisionsgrupp 1 som KPMG bedömer utifrån granskningen att nämnder och styrelse i allt väsentligt har skapat förutsättningar för tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten.

Revisionsgrupp 1 lämnar utifrån granskningens resultat följande fem rekommendationer till kommunstyrelsen och samtliga nämnder:

- Fortsätta arbeta på ett ändamålsenligt och systematiskt sätt framöver, med målsättningen att samtliga mål ska uppfyllas i hög eller mycket hög grad.
- Noga följa den ekonomiska utvecklingen framöver, särskilt beaktat det svårare ekonomiska läget för närvarande, för att i god tid kunna vidta



åtgärder i respektive verksamhet om negativa budgetavvikelser av något slag konstateras eller befaras.

- Framöver genomföra ytterligare arbete för att säkerställa att den interna kontrollen för kommunen som helhet blir likvärdig. Bedömning har gjorts att den planerade översynen av internkontrollprocessen är viktig i det fortsatta arbetet. Översynen är en del i att stärka såväl kommunens som kommunstyrelsens arbete med intern kontroll.
- Arbeta vidare med de områden i respektive styrelses eller nämnds internkontrollplan, där arbetet inte har kunnat slutföras under 2022.
- Arbeta vidare med de områden som bedöms som viktiga och prioriterade utifrån revisionsgranskning eller annan extern granskning.

### **Förvaltningens synpunkter**

Förvaltningen håller med revisorerna om att målsättningen bör vara att samtliga mål ska uppfyllas i hög eller mycket hög grad. Att arbeta ändamålsenligt och systematiskt för att nå hög måluppfyllelse ingår i nämndens systematiska förbättringsarbete. Det nämnden i vissa fall kan behöva arbeta mer med är att formulera rimliga mål som är avgränsade till vad nämnden har rådighet över.

Förvaltningen och nämnden följer noga den ekonomiska utvecklingen och ska fortsätta så, för att i god tid kunna vidta nödvändiga åtgärder. Förvaltningen arbetar även för att nämndens justerade resultat tydligare ska framgå i den ekonomiska redovisningen. Nämnden måste annars ibland redovisa ett negativt resultat till följd av höga kapitaltjänstkostnader, trots att nämnden i efterhand kompenseras för sådana kostnader.

Den planerade översynen av kommunens internkontrollprocess är, precis som revisorerna konstaterar, viktig för att kunna stärka internkontrollarbetet i kommunen. Förvaltningen har därför för avsikt att delta i översynen.

Nämnden har inga eftersläpande åtgärder, rekommendationer eller systematiska kontroller från klimat- och stadsmiljönämndens verksamhetsplan 2022. Rekommendationer från revisionsgranskningar och andra externa granskningar hanteras löpande när sådana inkommer.

### **Hållbarhet och barnkonventionen**

Förvaltningens förslag till beslut bedöms inte få några konsekvenser ur ett hållbarhets- eller ett barnrättsperspektiv.



Datum  
2023-05-02

Diarienummer  
NSN-2023/257.109

## Ekonomiska och juridiska konsekvenser

Förvaltningens förslag till beslut bedöms inte få några ekonomiska eller juridiska konsekvenser för nämnden.

Toralf Nilsson  
Teknisk direktör

Tove Bodin  
Administrativ chef

## Bilagor

- Bilaga 1. Revisionsrapporten ”Grundläggande granskning av kommunstyrelse och nämnder”
- Bilaga 2. Revisionskrivelse

## Beslutet ska skickas till

Huddinge kommuns revisorers revisionsgrupp 1  
Kommunstyrelsen