

Miljö- och stadsbyggnadskontoret

Miljö- och stadsbyggnadsnämnden

## **Redovisning av granskningsrapporter från revisorerna**

### **Ärendet**

På uppdrag av kommunens förtroendevalda revisorer har en grundläggande granskning av styrelse och nämnder gjorts för år 2023. Det har även genomförts en uppföljning av lämnade rekommendationer för åren 2021–2022. Kommunens revisorer har överlämnat rapporterna till miljö- och stadsbyggnadsnämnden.

Med föreliggande ärende noterar miljö- och stadsbyggnadsnämnden informationen i rapporterna samt revisorernas rekommendation till nämnden.

### **Miljö- och stadsbyggnadskontorets förslag till beslut**

#### **Miljö- och stadsbyggnadsnämndens beslut**

Miljö- och stadsbyggnadsnämnden noterar informationen samt revisorernas rekommendation och lägger rapporterna till handlingarna.

### **Bakgrund**

PwC har på uppdrag av kommunens förtroendevalda revisorer genomfört en grundläggande granskning av styrelse och nämnder för år 2023. Uppdraget är en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2023. PwC har även genomfört en uppföljning av lämnade rekommendationer för åren 2021–2022. Kommunens revisorer har överlämnat rapporterna till miljö- och stadsbyggnadsnämnden.

### **Miljö- och stadsbyggnadskontorets utredning**

#### **Rapporten ”Grundläggande granskning 2023”**

I rapporten görs en översiktlig granskning av om kommunstyrelsens och nämndernas förvaltning skett på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll. Syftet med rapporten är att ge kommunens revisorer ett underlag till uttalande i revisionsberättelse. Granskningen har skett genom dokumentanalys och avgränsas i huvudsak till år 2023.

För miljö- och stadsbyggnadsnämndens del noteras en delvis avvikelse gällande måluppfyllelse. I nämndens verksamhetsberättelse för 2023 bedöms tre mål vara uppfyllda och två delvis uppfyllda. Revisorerna har lämnat följande rekommendation till nämnden: ”tillse att mål inkluderar mätbara indikatorer som också har tydliga målvärden alternativt formulera målvärden för befintliga indikatorer.”

Miljö- och stadsbyggnadskontoret

### **Rapporten ”Lämnade rekommendationer under åren 2021–2022”**

I rapporten görs en uppföljning av de rekommendationer som revisorerna har lämnat 2021–2022. Syftet med rapporten är att göra en kartläggning av i vilken utsträckning som styrelse-/nämnder har vidtagit tillräckliga åtgärder med anledning av konstaterade brister. Granskningen omfattar kommunstyrelsen, socialnämnden och utbildningsnämnden. Miljö- och stadsbyggnadsnämnden är inte direkt berörd, men har fått rapporten och redovisas den för kännedom.

### **Miljö- och stadsbyggnadskontorets bedömning**

Gällande rapporten ”Grundläggande granskning 2023” instämmer miljö- och stadsbyggnadskontoret helt med revisorernas rekommendation om att det är eftersträvansvärt att tillse att mål inkluderar mätbara indikatorer som också har tydliga målvärden alternativt formulera målvärden för befintliga indikatorer. För vissa mål finns dock inte bra nyckeltal som enkelt kan följas upp och i vissa fall måste måluppfyllelsen till exempel bedömas av om en åtgärd är utförd eller liknande. Att enbart formulera mål som har mätbara indikatorer kan leda till att mål som är viktiga för nämnden väljs bort.

### **Konsekvenser för barn och unga**

Ärendet har inga konsekvenser för barn och unga.

### **Ekonomiska konsekvenser**

Ärendet har inga ekonomiska konsekvenser.

Elisabeth Thelin  
Bygg- och miljödirektör

Monica Hallberg  
Administrativ chef

### **Handlingar i ärendet**

1. Tjänsteutlåtande, Redovisning av granskningsrapporter från revisorerna
2. Rapport. Grundläggande granskning av styrelse och nämnder 2023
3. Missiv. Grundläggande granskning 2023
4. Rapport. Lämnade rekommendationer under åren 2021–2022
5. Missiv. Uppföljning av lämnade rekommendationer år 2021–2022