



För kännedom:

Kommunfullmäktige
Partiernas gruppledare
Kommunstyrelsen
Kommundirektören
Samhällsbyggnadsförvaltningen

Miljö- och byggnadsnämnden

Luleå
Kommunstyrelse

INK 2016 -03- 0 1

Ärendenr.....
HiD.....

Grundläggande granskning av Miljö- och byggnadsnämnden

Revisorerna granskar årligen all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområden. Revisionens uppgift enligt kommunallagen är att ge underlag till fullmäktiges prövning om:

- Verksamheten sköts ändamålsenligt
- Verksamheten ur ekonomisk synvinkel sköts tillfredsställande
- Räkenskaperna är rättvisande
- Den interna kontrollen är tillräcklig

I den grundläggande granskningen ingår att följa verksamheten löpande under året genom att ta del av nämndens protokoll, grundläggande dokument och det löpande flödet av ärenden och beslut. Delårsrapport och årsredovisning granskas för att bedöma hur resultaten förhåller sig till fullmäktiges mål för den ekonomiska hushållningen.

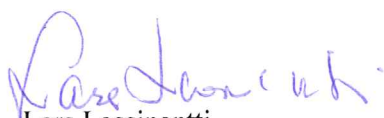
Som en del av den grundläggande granskningen genomför revisorerna nämndsbesök för att övergripande diskutera nämndens arbete med styrning, uppföljning och kontroll. De förtroendevalda revisorerna och KPMG har träffat Miljö- och byggnadsnämnden 2015-09-15 för att diskutera nämndens arbete med utgångspunkt från ett antal frågeställningar som har skickats ut i förväg. I bifogad rapport sammanfattas iakttagelser från mötet.


Vi vill lyfta fram följande synpunkter:

- Nämnden behöver ta del av kommunens reglemente för intern kontroll och vad som anges i detta om nämndernas ansvar för den interna kontrollen.

Revisorerna överlämnar härmed granskningsrapporten för kännedom och yttrande. Yttrande från Miljö- och byggnadsnämnden önskas senast den 6 maj 2016.

För Luleå kommuns revisorer


Lars Lassinantti
Ordförande


Bernt Johansson
Nämndsansvarig revisor

Adress	Telefon	Telefax	E-post
c/o KPMG AB	Ordf Lars Lassinantti:	c/o KPMG AB	lars.lassinantti@telia.com
Box 139	070 – 651 78 42	0920-45 18 18	
971 04 LULEÅ	Ingegerd Mannfeldt, KPMG		
	0920-45 18 08, 070-990 41 45		



Luleå kommun

Årlig nämndsdialog 2015
Miljö- och byggnadsnämnden

Offentlig sektor
KPMG AB
25 februari 2016
Antal sidor: 3

1. Inledning

Revisorerna granskar årligen all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområden. Revisionens uppgift enligt kommunallagen är att ge underlag till fullmäktiges prövning om:

- Verksamheten sköts ändamålsenligt
- Verksamheten ur ekonomisk synvinkel sköts tillfredsställande
- Räkenskaperna är rättvisande
- Den interna kontrollen är tillräcklig

I den grundläggande granskningen ingår att följa verksamheten löpande under året genom att ta del av nämndens protokoll, grundläggande dokument och det löpande flödet av ärenden och beslut. Delårsrapport och årsredovisning granskas för att bedöma hur resultaten förhåller sig till fullmäktiges mål för den ekonomiska hushållningen.

Revisorerna genomför också nämndsbesök för att övergripande diskutera nämndens arbete med styrning, uppföljning och kontroll. De förtroendevalda revisorerna och KPMG har träffat Miljö- och byggnämnden 2015-09-15 för att diskutera nämndens arbete med utgångspunkt från ett antal frågeställningar som har skickats ut i förväg.

I denna rapport sammanfattas väsentliga iakttagelser och intryck från mötet samt våra kommentarer. Granskning av delårsrapport och årsredovisning och fördjupade granskningar redovisas i särskilda rapporter.

2. Frågor som diskuterades vid mötet

Vid mötet med nämnden diskuterades ett antal frågeställningar med koppling till nämndens ansvar enligt kommunallagen. Frågorna syftar till att på en övergripande nivå ge revisorerna underlag för att bedöma om nämnden har en tillräcklig styrning, ledning och uppföljning samt en god intern kontroll.

1. **Beskriv nämndens verksamhetsmässiga nuläge och hur utvecklingen ser ut framöver. Vilka är de väsentligaste riskområdena avseende verksamheten? Ge exempel.**

Nämnden utför myndighetsutövning utifrån plan- och bygglagen och miljöbalken. Nämnden har inte fått några indikationer på att myndighetsutövningen inte fungerar som den ska.

Med anledning av ny nämndsorganisation i kommunen har alla reglementen setts över inför ny mandatperiod. Reglementena har därefter fått justeras då vissa typer av ärenden hamnat på fel nämnd. En ändring av reglementet för miljö- och byggnadsnämnden är på gång som innebär att nämnden kommer in i planärenden i ett betydligt tidigare skede än som sker idag.

Ordföranden i de nämnder som har med bostadsbyggande/samhällsomvandling att göra träffas regelbundet.

Ledamöterna anser att de som nämndsledamöter behöver kunskap om gällande lagstiftning. En utbildning var planerad under våren 2015 om vad det innebär att vara politiker i en myndighetsnämnd. Utbildningen uteblev av olika skäl, men ett nytt tillfälle planeras under våren 2016.

Alla politiker har erbjudits att gå en grundläggande utbildning om kommunallagen etc.

Nämnden har även fått en utbildning om plan- och bygglagen.

När nämnden ska handlägga en ny typ av ärende ges en ingående redogörelse för just den typen av ärenden och vilka överväganden som behöver göras i dessa fall.

Ett ökande antal bygglovsansökningar har inneburit en hög belastning för handläggarna. Tio dagar efter att en komplett ansökan om bygglov har inkommit ska ärendet vara handlagt.

I delårsrapporten per augusti anges att det totalt sett skett en ökning av antalet ärenden med ca 20 % jämfört med föregående år.

2. Beskriv nämndens ekonomiska nuläge och hur utvecklingen ser ut framöver. Vilka är de väsentligaste riskområdena avseende ekonomin? Ge exempel.

Nämnden fastställde internbudget för 2015 vid sammanträdet i februari 2015. Vid delårsuppföljningen per augusti prognostiserade nämnden ett överskott på ca 2 950 tkr. Detta förklaras bl a av ett ökat antal bygglov under första halvåret där varje bygglov ger en intäkt.

3. Beskriv nämndens arbete med mål (styrkort) och bedömning av måluppfyllelse/resultat. Ange förklaringar och åtgärder med avseende på ev väsentliga avvikelser?

Nämndens uppdrag utgår från nämndens reglemente.

Nämnden fastställde styrkort för 2015 i februari 2015 utifrån miljönämndens och byggnadsnämndens tidigare styrkort. Uppföljning av styrkortet har skett i samband med delårsuppföljningarna per april respektive augusti.

Arbetet med styrkortet för 2016 pågår. Det nya styrkortet innehåller, enligt ledamöterna, tydliga mål som innebär att nämnder/förvaltningar samarbetar.

4. Finns inom nämndens förvaltning de kompetenser/funktioner som behövs för de uppgifter som ska utföras? Finns behov av nyrekryteringar etc?

Det pågår en översyn om det behövs ytterligare en bygglovhandläggare till följd av ett ökat antal inkomna ansökningar om bygglov.

5. Revisorerna granskar den interna kontrollen ur ett system-, redovisnings- och verksamhetsperspektiv. En tillräcklig intern kontroll förutsätter ett strukturerat arbetssätt enligt definierade processer och rutiner som ska vara integrerade i organisation och system och i det löpande arbetet.

Hur säkerställer nämnden att personal- och ekonomiadministrativa system och rutiner, attestrutiner, ansvars- och befogenhetsfördelning följs och att planerade verksamhetsresultat uppnås?

Nämndsledamöterna har inte tagit del av kommunens reglemente för intern kontroll tidigare, men kommer nu att efterfråga detta. Det är viktigt att nämnden i sitt arbete med intern kontroll gör en risk- och väsentlighetsanalys. Ledamöterna anser att det är viktigt att de får specialutbildning avseende nämndens ansvarsområden så att de kan ta ställning till riskområden att beakta i arbetet med intern kontroll.

För 2015 har miljö- och byggnadsnämnden fastställt fem områden för intern kontroll: Bra och rättssäkra rutiner; Finns en bemannad kundtjänst och rutiner i enlighet med Luleå direkt riktlinjer; Uppdaterad hemsida för information till medborgare och kunder; Rökfri arbetstid samt Försenade betalningar.

Vid möten med arbetsutskottet plockas ett antal delegationsärenden ut som utskottet får en utförligare redogörelse för.

Det görs varje år en tidsplanering för olika tillsynsaktiviteter. Rutiner för uppföljning av tidsplaneringen håller på att utarbetas.

6. Övrigt som kan vara av intresse för nämnden att delge revisionen.

Miljö- och byggnadsnämnden är en ny nämnd som behöver hitta nya former för samarbete med övriga nämnder. Nämndsledamöterna är medvetna om att det är viktigt att nämnden bara uttalar sig inom de ramar som gäller för nämndens reglemente och lagstiftning så att nämnden inte blir rådgivande och därmed kan hamna i en jävsproblematik. Det är viktigt att nämnden är fri i sin myndighetsutövning.

Vid handläggning av ett nytt ärende går tjänstemännen igenom vilka olika verksamheter i kommunen som behöver involveras. Det har bidragit till att handläggningstiderna blivit kortare.

Miljö- och byggnadsnämnden har helt nyligen börjat använda ett nytt verksamhetssystem. För närvarande finns problem med att olika verksamhetssystem som används i nämndens verksamheter inte är kompatibla med varandra. Nämnden ska kunna få sina handlingar digitalt, men ännu har man inte kommit så långt i införandeprocessen.

Vid mötet diskuterades även vattenföroreningar orsakade av försvarets verksamhet och kommunens räddningstjänst. Vad gäller föroreningarna orsakade av försvaret är det, enligt ordföranden, försvarets uppgift att handlägga och hantera föroreningarna. Försvarets generalläkare har tillsynsansvaret i detta fall. När allt är utrett av försvaret tar kommunen över hanteringen. Nämnden har inte fått någon redovisning av hur enskilda vattentäkter påverkas.

När det gäller föroreningarna från brandövningsfältet är det kommunen som har tillsynsansvaret. Där har man, enligt ordföranden, börjat agera.

KPMG, dag som ovan



Ingegerd Mannfeldt
Certifierad kommunal revisor