

19 februari 2020

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL
Miljö- och stadsbyggnadsnämnden

§ 23

MSN 2019/123

Revisionsrapport 6/2019 - Granskning av den interna kontrollen

Yttrande till kommunfullmäktiges revisorer

Beslut

Miljö- och stadsbyggnadsnämnden antar förslaget yttrande över revisionsrapport 6/2019 enligt bilaga 3 till tjänsteskrivelse daterad den 30 januari 2020, med följande ändring i sista stycket: ”Miljö- och stadsbyggnadsnämndens interna kontrollplan har inte föranletts av en årlig riskanalys i linje med den av revisorerna rekommenderade modellen. Med utgångspunkt i revisorernas bedömning och det pågående utvecklingsarbetet av den interna kontrollen i kommunen finns starka skäl att förbättra nämndens interna kontrollplan och utföra regelbundna riskanalyser, lämpligtvis genom en standardiserad modell gemensam för samtliga enheter. Lämpligen görs detta när beslut om ett förtydligat reglemente för intern kontroll har fattats.”

Paragrafen förklaras omedelbart justerad.

Ärendet

De förtroendevalda revisorerna har under hösten 2019 låtit Ernst och Young (EY) genomföra en granskning av kommunens interna kontroll inom kommunstyrelsen, natur- och trafiknämnden, miljö- och stadsbyggnadsnämnden, utbildningsnämnden och äldreomsorgsnämnden. Av den sammanfattande bedömningen framgår att revisorerna bedömer att riskanalyser och uppföljningen med koppling till internkontrollplanerna behöver förstärkas inom miljö- och stadsbyggnadsnämnden.

Stadsledningskontoret har under hösten 2019 initierat ett projekt för att utveckla den interna kontrollen. I projektet ingår bland annat att se över reglementet för intern kontroll och utveckla en enhetlig modell för riskanalys. I projektet ingår även att utveckla nämndernas återrapportering av den interna kontrollen till kommunstyrelsen. Det pågår således redan ett arbete inom detta område och projektet beräknas vara klart under våren 2020.



Handlingar i ärendet

Tjänsteskrivelse den 30 januari 2020

Bilaga 1. Revisionskrivelse - Granskning av den interna kontrollen daterad den 6 november 2019)

Bilaga 2. Rapport - Granskning av den interna kontrollen (daterad den 6 november 2019)

Bilaga 3. Förslag på yttrande

Ordförandes signatur 	Justerandes signatur 	Utdragsbestyrkande
---	---	--------------------

19 februari 2020

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL
Miljö- och stadsbyggnadsnämnden

Yrkande

Cathrin Bergensträhle (M) och Desha Svenneborg (MP) yrkade att miljö- och stadsbyggnadsnämnden antar förslaget yttrande över revisionsrapport 6/2019 enligt bilaga 3 till tjänsteskrivelse daterad den 30 januari 2020, med följande ändring i sista stycket:
”Miljö- och stadsbyggnadsnämndens interna kontrollplan har inte föräranletts av en årlig riskanalys i linje med den av revisorerna rekommenderade modellen. Med utgångspunkt i revisorernas bedömning och det pågående utvecklingsarbetet av den interna kontrollen i kommunen finns starka skäl att förbättra nämndens interna kontrollplan och utföra regelbundna riskanalyser, lämpligtvis genom en standardiserad modell gemensam för samtliga enheter. Lämpligen görs detta när beslut om ett förtydligat reglemente för intern kontroll har fattats.”

Tim Sundberg (M), Helena Westerling (S), Rolf Wasteson (V) och Christina Ståldal (NL) yrkade bifall till Cathrin Bergensträhles och Desha Svenneborgs yrkande.



Beslutsgång

Miljö- och stadsbyggnadsnämnden beslutade i enlighet med Cathrin Bergensträhles (M) och Desha Svenneborgs yrkande.

Protokollsanteckningar

Desha Svenneborg (MP) lät anteckna följande:

”Ernst & Young har lämnat en revisionsrapport där man återigen påtalar ett antal brister och förbättringsområden. Miljöpartiet anser att kommunen måste ta dessa på större allvar och komma med fler konkreta förslag till åtgärder. Det är rent pinsamt när liknande brister påtalas år efter år utan att åtgärdas. Under många år har det inte hänt någonting t.ex. gällande riskriskanalys och internkontroll. I årets yttrande till revisorerna lovas bot och bättring och vi hoppas det är allvarligt menat, så vi slipper se liknande anmärkningar nästa år.”

Ordförandes signatur 	Justerandes signatur 	Utdragsbestyrkande
---	---	--------------------