



Handläggare
John Areschoug
Telefon: 0850828994

Till
Miljö- och hälsoskyddsnämnden
MHN 2017-05-16 p 9.

Yttrande över revisionskontorets årsrapport för miljö- och hälso- skyddsnämnden år 2016

Rapport från Stadsrevisionen dnr 3.1.2 - 49/2017

Förslag till beslut

Att godkänna tjänsteutlåtandet som yttrande över revisionskontorets årsrapport för miljö- och hälsoskyddsnämnden år 2016.

Gunnar Söderholm
Förvaltningschef

Mikael Nyberg
Avdelningschef

Bakgrund

Revisorerna för miljö- och hälsoskyddsnämnden har i skrivelse den 15 mars 2017 överlämnat revisionskontorets årsrapport för år 2016. Revisionskontoret begär yttrande över rapporten från nämnden senast den 30 juni 2017.

Revisionskontorets synpunkter och kommentarer från miljöförvaltningen

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Revisionskontoret bedömer sammantaget att miljö- och hälsoskyddsnämnden har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt.

Nämndens ekonomiska resultat

Revisionskontoret konstaterar att nämnden inom driften redovisar ett överskott om 8,6 mnkr i förhållande till budget vilket visar på en tillräcklig budgethållning. Utfallet inom investeringsverksamheten är ett överskridande av budgeten med 1,3 mnkr. Revisorerna konstaterat att avvikelserna på både drift- och investeringssidan har förklarats på ett tillfredställande sätt.

Nämndens verksamhetsmässiga resultat

När det gäller det verksamhetsmässiga resultatet bedömer revisorerna att nämndens resultat för 2016 i allt väsentligt är förenligt med fullmäktiges mål. Bedömningen grundas på granskning av nämndens verksamhetsberättelse samt på de övriga granskningar som genomförts under året.

Dessa övriga granskningar som avser verksamheten är:

- Kontroll av olägenhetsärenden.
- Rutiner för administration av stadens bilar.
- Intäktsrutiner (bidrag).
- EU-projekt.
- Direktupphandling.
- Poster av ekonomisk eller förtroendekänslig betydelse.

Revisorerna har vid granskningen av verksamhetsberättelsen särskilt kommenterat att det i huvudsak finns tydliga grunder för nämndens målbedömning. Ett undantag är fullmäktiges mål ”Stockholm stad är en bra arbetsgivare med goda arbetsvillkor” där indikatorn för sjukfrånvaro visar ett utfall på 3,6 %, som därmed ligger väsentligt över nämndens målvärde på 2,4 %. Nämndens förklaring och redogörelse för olika aktiviteter har sedermera kunnat styrka denna bedömning. Det bör t ex framhållas att förvaltningen fortfarande har en låg sjukfrånvaro och under genomsnittet i Stockholms stad. Förvaltningen instämmer dock här i revisorernas bedömning att det behövs en tydligare motivering av målbedömningen.

Intern kontroll

Sammanfattningsvis bedömer revisorerna att nämndens interna kontroll har varit tillräcklig även om prognos-säkerheten kan förbättras. Såsom nämnden har påpekat i verksamhetsberättelsen finns särskilda förutsättningar som gör det svårt att prognostisera utfallet, särskilt då tillsynsarbetet är spritt på många handläggare och områden vilket gör det svårt att bedöma storleken på intäkterna. Revisorerna påpekar att nämnden har en i huvudsak tillfredställande uppföljningsstruktur. Ekonomi, verksamhet och kvalitet följs upp systematiskt i samband med månads- och tertialrapporter.

När det gäller årets särskilda granskningar av intern kontroll har några mindre avvikelser föranlett rekommendationer om utveckling av bevakningen av vilande olägenhetsärenden samt vissa brister i den interna kontrollen av administration av stadens fordon. Här ska dock beaktas att fullmäktige först under 2017 kommer att fastställa riktlinjer för hur hanteringen av fordon ska organiseras och skötas inom staden.

Bokslut och räkenskaper

Sammanfattningsvis bedömer revisorerna att bokslut och räkenskaper i allt väsentligt är rättvisande. Bedömningen baseras på en granskning av nämndens bokslut och på de övriga granskningar som genomförts under året.

Uppföljning av tidigare års granskning

Tidigare års granskning av nämndens verksamhet har utmynnat i ett antal rekommendationer. Revisionskontoret gör årligen en uppföljning och bedömning av hur nämnden har beaktat rekommendationerna. Uppföljning visar att nämnden i huvudsak har beaktat revisionens rekommendationer.

Presidiemöte med de förtroendevalda revisorerna

Den 27 mars 2017 träffade nämndens presidium, dvs Katarina Luhr och Jonas Naddebo, och förvaltningschefen de förtroendevalda revisorerna Michael Santesson och Inge-Britt Lundin. På mötet deltog även Maria Lövgren som är tjänstemannarevisor, Peter Kogg borgarrådssekreterare och Mikael Nyberg.

Revisorerna var över lag mycket nöjda med förvaltningens ordning och reda, kontroll och redovisning. Det var goda vitsord över hela linjen.

Nämndens överskott de senaste åren berördes, men föranledde inte kritik för bristande prognosförmåga. Förvaltningen

nämnde att styrningen under 2017 skall bli bättre på att nå ett balanserat resultat, men att det kräver att man inte upprätthåller så höga marginaler, vilket kan leda till ett mindre underskott jämfört med budget.

SLUT

Bilaga 1. Revisionsberättelse för miljö- och hälsoskyddsnämnden 2016.

Bilaga 2. Årsrapport 2016, Miljö- och hälsoskyddsnämnden.