

**Handläggare**  
John Areschoug  
Telefon: 0850828994

**Till**  
Miljö- och hälsoskydds nämnden  
MHN 2014-05-20 p.

# Yttrande över revisorernas årsrapport för miljö- och hälsoskydds nämnden år 2013

Rapport från Stadsrevisionen dnr 3.1.2-61/2014

## Förslag till beslut

- 1 Att godkänna tjänsteutlåtandet som yttrande över revisorernas årsrapport för miljö- och hälsoskydds nämnden år 2013.

Gunnar Söderholm  
Förvaltningschef

Håkan Andersson  
Avdelningschef

## Bakgrund

Revisorerna för Miljö- och hälsoskydds nämnden har i skrivelse den 11 mars 2014 överlämnat revisionskontorets årsrapport för år 2013. Revisorerna begär yttrande över rapporten från nämnden senast den 30 juni 2014.

## Revisorernas synpunkter och kommentarer från miljöförvaltningen

### Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Revisorerna bedömer sammantaget att miljö- och hälsoskydds nämnden har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt.

Bedömningen grundas på en analys av budgetutfallet, verksamhetens resultat i form av måluppfyllelse, resultatet av revisionskontorets fördjupade granskningar och i vad mån kommunfullmäktiges särskilda uppdrag har utförts. Revisorerna bedömer att budgetutfallet visar att budgethållningen varit tillräcklig och att nämnden har förklarat avvikelser på ett tillfredsställande sätt.

Bedömningen av resultatet utgår från måluppfyllelsen, från revisionskontorets fördjupade granskningar och från uppfyllelse av kommunfullmäktiges särskilda uppdrag. Revisorerna bedömer att nämnden resultat för 2013 i allt väsentligt är förenligt med de mål som fullmäktige fastställt. Av de 21 nämndmålen är det endast 3 som uppfylls delvis, övriga uppnås helt. Målen som delvis uppnår är: 1.3.3 avseende radon i flerbostadsfastigheter och skolor/förskolor, där indikatorernas årsmål inte uppnås. Målet 1.3.10 avseende nybilsförsäljningen och försäljningen av miljöbränsle i Stockholms län t.o.m. år 2015, där nämnden identifierade avsaknaden av tillräckligt tydliga nationella incitament som ett problem att nå en tillräckligt hög försäljning. Slutligen även målet 1.3.11 beträffande andelen miljöbilar i stadens bilflotta och andelen miljöbränsle. Här minskade antalet ansökningar om miljöbilsbidrag internt inom staden.

Revisorerna noterade särskilt det ökade resultatet på NKI värdena. Vidare noterades att av fullmäktiges verksamhetsmål är det endast ett som uppfylls delvis, dvs. Målet ”Stockholm stad är en attraktiv arbetsgivare med spännande och utmanande arbeten” där indikatorn ”Aktivt medarbetarindex” med ett utfall på 78 % inte når målvärdet 80 % och att sjukfrånvaron på 2,6 % är något högre än nämndens mål på 2,4 % men samtidigt ligger under fullmäktiges årsmål på 4,4 %.

### **Intern kontroll**

Revisorerna bedömer sammanfattningsvis att nämndens interna kontroll har varit tillräcklig och inga väsentliga brister har noterats. Revisorernas bedömning grundas på nedanstående uppgifter.

Nämnden har fastställt mätbara och uppföljningsbara mål för varje verksamhetsområde och för ekonomin. Revisorerna bedömer också att nämndens uppföljningsstruktur är tillfredsställande med systematisk uppföljning av ekonomi, verksamhet och kvalitet.

Revisorerna påpekar att prognossäkerheten i tertiärrapporterna kan förbättras då det finns avvikelser på 2,7 procent mellan tertiärrapport 2 och bokslutet när det gäller kostnaderna och 1,8 procent för intäkterna. Avvikelseberor dock till stor del på svårprognostiserade projekt.

Miljöförvaltningens kommentar: Avvikelserna beror främst på att förvaltningen har varit försiktig i sin bedömning av kostnader och intäkter i svårbedömda projekt.

Revisionskontoret bedömer att nämnden har ett aktuellt system för intern kontroll och att det har en överensstämmelse med organisationen samt att det finns en tydlig ansvarsfördelning. Dessutom påpekas hur den interna kontrollen utvecklats och att det finns särskilda internkontrollprojekt. Vid revisionskontorets fördjupade undersökningar av den interna kontrollen inom några områden har vissa brister noterats men dessa har inte varit av sådan omfattning att de påverkat bedömningen.

De särskilda undersökningarna har avsett:

- Faktureringsrutiner.
- Lönehantering.
- Kontoanalys.
- Livsmedelskontrollens tillsynsarbete.
- Kontroll av inomhusmiljön i stadens fastigheter.

Med anledning av undersökningen av kontrollen av inomhusmiljön rekommenderar revisionskontoret särskilt att nämnden bör se över sina informationsinsatser inom kontrollen av inomhusmiljön. Detta för att minska problemen med att verksamheter inte anmäler sin verksamhet.

Miljöförvaltningens kommentar: Förvaltningen planerar att hålla riktade informationsmöten för stadsdelarna och utbildningsförvaltningen i syfte att förbättra kunskapen om just anmälningsplikten, och vad man för övrigt bör tänka på när det gäller miljöbalkens krav på förskolor och skolor.

### **Bokslut och räkenskaper**

Revisorerna bedömer sammanfattningsvis att bokslut och räkenskaper i allt väsentligt är rättvisande.

### **Uppföljning av tidigare års granskning**

Revisionskontorets uppföljning visar att nämnden i huvudsak har beaktat revisionens kommentarer.

### **Bilagor**

Bilaga 1 Revisionsberättelse för Miljö- och hälsoskyddsnämnden år 2013.

Bilaga 2 Årsrapport 2013 Miljö- och hälsoskyddsnämnden.