

A
B
C
D
E

Renhållningsförvaltningen
ADMINISTRATION

Handläggare: Marita Söderqvist
Tfn: 08-508 465 47

Renhållningsnämnden

Yttrande över revisionskontorets årsrapport 2004

Förslag till beslut

1. Renhållningsnämnden godkänner förvaltningens förslag till yttrande över revisionskontorets årsrapport och överlämnar detta till revisionskontoret.
2. Beslutet förklaras omedelbart justerat.

Johan Castwall
Direktör

Marita Söderqvist
Administrativ chef

ABCDE

SID 2 (4)

DNR 02-0216/05

Bakgrund

Revisionskontorets årsrapport omfattar granskning av nämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat, styrning, uppföljning och intern kontroll, delårsbokslut, bokslut och räkenskaper samt en uppföljning av åtgärder med anledning av tidigare revisionsrapporter.

I rapporten konstaterar revisionskontoret att nämnden arbetar efter uppsatta mål och åtaganden samt att verksamhetsberättelsen för 2004 liksom verksamhetsplanen för 2005 ger en god bild av mål och måluppfyllelse, ekonomi och verksamhet.

I revisionsberättelsen tillstyrks att Renhållningsnämnden och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Revisionskontorets bedömningar

Bedömningsskalan för revisionen är:

Tillfredsställande - kriterierna är i allt väsentligt uppfyllda

Ej helt tillfredsställande - brister finns som måste åtgärdas

Oacceptabelt - väsentliga brister finns som måste åtgärdas omgående

- Det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet är **tillfredsställande**. De generella åtagandena har i stort uppfyllts förutom åtagandet att öka antalet miljöstationer där problem funnits med att hitta lämpliga platser.

Kommentar

Arbetet med att söka nya platser sker fortlöpande. Antalet stopp för den mobila miljöstationen har utökats. Ett försök med en ”flytande återvinningscentral” görs under våren 2005 som ska underlätta avlämnandet av både grovavfall och farligt avfall för boende i innerstaden.

- Nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten är **tillfredsställande**. Revisionen påtalar dock att prognossäkerheten varit bristfällig men att nya och säkrare uppföljningsrutiner införts under senare delen av året. Nämnden bedöms arbeta aktivt och strukturerat i syfte att öka den fastighetsnära insamlingen. Revisionskontoret bedömer också att nämnden och arbetar tillfredsställande med uppföljning av skötseln av återvinningsstationerna och samordningen av detta arbete inom staden.

I revisionsrapporten för 2003 påtalades om brister i klagomålshanteringen och dess koppling till entreprenörsuppföljningen. Klagomålshanteringen har förbättrats sedan föregående år men bör kompletteras med uppgift om befogade klagomål och storlek på avdrag för både kund och entreprenör.

Revisionskontoret uppmanar nämnden att utveckla den interna kontrollen ytterligare och redovisa genomförda kontroller och vidtagna åtgärder.

Kommentar

Med anledning av stora budgetavvikelser på intäktsidan har förvaltningen tagit fram nya uppföljningsrutiner som bl.a. innebär att månatliga volymkontroller görs i verksamhetssystemet som matchas mot budgeterade taxeintäkter. Förvaltningen vill dock markera att det är svårt att prognostisera taxeintäkterna eftersom det finns styreffekter inbyggda som kan slå kraftigt på utfallet beroende på om och när i tiden kunden

ABCDE

SID 4 (4)

DNR 02-0216/05

förändrar sitt abonnemang. En osäkerhetsfaktor på kostnadssidan är nya avtal som tecknas under året där utfallet är svårt att förutse. En annan osäkerhetsfaktor är ny lagstiftning såsom t.ex. producentansvaret för elektriska och elektroniska produkter som träder i kraft 15 augusti 2005 och där det är svårt bedöma hur det faktiskt slår kostnadsmässigt under året.

Förvaltningen har för avsikt redovisa befogade klagomål, entreprenörsavdrag och kundavdrag kvartalsvis under året.

Nämnden har en aktuell internkontrollplan men ska under året utveckla den särskilt avseende väsentlighets- och riskanalyser. Redovisning för genomförda kontroller förs i samband med tertialrapport 2 och verksamhetsberättelse.

- Nämndens bokslut och räkenskaper för 2004 är *rättvisande* och uppfyller kraven på fullständighet, riktighet och periodisering.

Bilaga

1. Revisionskontorets årsrapport 2004.