



Fredrik Rydesjö

Till

Miljö- och hälsoskyddsnämnden

Telefon 08-50828947, 076-1228947
fredrik.rydesjo@miljo.stockholm.se

REVISIONSBERÄTTELSE FÖR MILJÖ- OCH HÄLSOSKYDDSNÄMNDEN ÅR 2009

Yttrande till revisionskontoret – dnr 331-51/2010

Förslag till beslut

- 1 Att godkänna tjänsteutlåtandet som yttrande över revisionsberättelsen för Miljö- och hälsoskyddsnämnden år 2009

Gunnar Söderholm

Håkan Andersson

Bakgrund

Revisorerna för Miljö- och hälsoskyddsnämnden har i skrivelse den 23 mars 2010 överlämnat revisionskontorets årsrapport för år 2009. Revisionskontoret begär yttrande över rapporten från nämnden senast den 30 juni år 2010. Revisorerna bedömer att nämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat för året är tillfredställande. Styrning, uppföljning och kontroll är tillräcklig samt bokslut och räkenskaper är rättvisande.

Revisionskontorets synpunkter

- Revisionskontoret bedömer att nämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat för året är tillfredställande.
- Revisionskontoret bedömer vidare att nämnden under år 2009 i allt väsentligt har uppnått de av kommunfullmäktige beslutade målen för verksamheten.
- Revisionskontoret noterar med tillfredsställelse flera markanta förbättringar inom tillsynsverksamheten.
- Revisionskontoret finner att intäkterna för tillsyn har ökat kraftigt och skattemedlens andel av tillsynsfinansieringen minskat. Detta är i enlighet med lagstiftningen och stadens intentioner.
- Revisionskontoret bedömer att Miljö- och hälsoskyddsnämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten är tillräcklig.
- Revisionskontoret bedömer att nämndens arbete med den interna kontrollen är tillräcklig. Formerna för uppföljning och avrapportering av internkontrollplanen har förbättrats.
- Prognossäkerheten för kärnverksamheten bedöms som god.
- Revisionskontoret bedömer att Miljö- och hälsoskyddsnämndens bokslut och räkenskaper är rättvisande.

Förvaltningens kommentarer

Förvaltningen har ingen erinran mot revisionskontorets rapport vilken måste tolkas som mycket positiv.

Måluppfyllelsen anses som god för verksamheten och har bedrivits väl inom ramen för budget.

Revisionskontoret bedömer att nämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat för året är tillfredställande samt att bokslut och räkenskaper är rättvisande. Det senare betyder att räkenskaperna ger en rättvisande bild av resultatet och att bokslutet är upprättat i enlighet med lagstiftning och god redovisningssed.

Förvaltningen finner det glädjande att revisionskontoret noterar förbättringar inom kärnområdet tillsynsverksamheten gällande såväl effektivitet, service som produktivitet.

Förvaltningen konstaterar att revisorerna bedömer nämndens arbete med den interna kontrollen som tillräcklig och att formerna för uppföljning och avrapportering av

internkontrollplan utvecklats. Förvaltningen har arbetat för att SLK och revisionskontoret tillsammans bör samverka för ett tydliggörande kring hur risk och väsentlighetsanalys och internkontrollplan ska utformas och rapporteras, via stadens integrerade ledningssystem, vilket nu skett.

Förvaltningen noterar att revisionskontoret bedömer att prognossäkerheten för kärnverksamheten är god men kan förbättras ytterligare något inom miljöbilsprojekten. Nämnvärt är att den ekonomiska redovisningen av vissa EU-projekt kompliceras beroende på att deltagarna inte alltid redovisar betalningsflöden etc i enlighet med Stockholms stads standard. Noteras bör dock att felaktiga prognoser inom projektverksamheten inte har någon nettoeffekt på resultatet utan endast på omslutningen.

Bilagor

- Bilaga 1 Årsrapport 2009 Miljö- och hälsoskyddsnämnden
- Bilaga 2 Revisionsberättelse för Miljö- och hälsoskyddsnämnden år 2009