



### Förvaltning och avdelning

Handläggare: Lina Segrell  
Titel: Strateg  
E-post: lina.segrell@norrtalje.se

Till: Bygg- och miljönämndens arbetsutskott

## Yttrande över revisionsrapport ”Grundläggande granskning av styrelse och nämnder 2023”

### Förslag till beslut

Bygg- och miljönämnden antar kontorets yttrande som sitt eget och överlämnar det till kommunstyrelsen.

### Sammanfattning av tjänsteutlåtandet

PwC har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Norrtälje kommun genomfört en grundläggande granskning av kommunstyrelsen och nämnderna i syfte att ge kommunens revisorer ett underlag för dess uttalande i revisionsberättelsen.

Den övergripande revisionsfrågan har varit följande:

*”Har Kommunstyrelsens och nämndernas förvaltning skett på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll?”*

Kontoret delar i huvudsak revisorernas granskningsiakttagelser och bedömningar som lämnats i rapporten. Den rekommendation som framfördes i syfte att utveckla verksamheten anses redan åtgärdad i och med att kontoret har en process för ärendeberedning i sitt kvalitetsledningssystem.

### Ärendet

#### Beskrivning

PwC har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Norrtälje kommun genomfört en grundläggande granskning av Kommunstyrelsen och nämnderna i syfte att ge revisorerna ett underlag för dess uttalande i revisionsberättelsen. Granskningen har skett genom dokumentanalys och avgränsades till i huvudsak år 2023.

Den övergripande revisionsfrågan har varit om Kommunstyrelsens och nämndernas förvaltning skett på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll. Granskningen har genomförts inom nedanstående områden:

1. Styrning, kontroll och åtgärder.
2. Måluppfyllelse för verksamheten.
3. Måluppfyllelse för ekonomin

Det första området (1) utgör underlag för att pröva om den interna kontrollen är tillräcklig. Övriga områden bildar underlag för att bedöma om förvaltningen sker på ett ändamålsenligt (2) och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt (3).

Den sammanfattande bedömningen i rapporten gällande bygg- och miljönämnden är följande:

- Nämnden kan i allt väsentligt verifiera att dess förvaltning har fullgjorts på ett ändamålsenligt sätt under år 2023.
- Nämndens förvaltning har skett på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt under år 2023.
- Den interna kontrollen hänförlig till nämndens förvaltning har i allt väsentligt varit tillräcklig under år 2023.

Följande rekommendation lämnades till nämnden i syfte att utveckla verksamheten:

- *Tillse att direktiv/instruktion för rapportering till nämnden upprättas.*

#### Yttrande över rekommendationen:

Utöver att följa de kommunövergripande instruktionerna/direktiven för uppföljning har kontoret en process för ärendebereidning i sitt kvalitetsledningssystem. Denna process togs fram för flera år sedan men det kan konstateras att kontoret behöver kommunicera den till alla berörda intressenter på ett bättre sätt.

#### **Lagkrav**

Kommunallagen 6 kap. 6 §

#### **Koppling till gällande styrdokument**

Styrmodell för Norrtälje kommun

#### **Ekonomiska konsekvenser och riskanalys**

Ej tillämpligt.

## Förvaltningens analys och slutsatser

Kontoret instämmer i huvudsak i revisorernas granskningsiakttagelser i rapporten och konstaterar att det utvecklingsområde som föreslagits i rapporten till stor del redan är åtgärdat. Kontoret lämnar därför förslag till yttrande enligt vad som anges i detta tjänsteutlåtande.

## Tidplaner

2024-08-22 Bygg- och miljönämndens arbetsutskott

2024-09-05 Bygg- och miljönämnd

2024-09-09 Kommunstyrelsen beslutar om yttrande till revisionen

Anna Keskitalo  
Samhällsbyggnadsdirektör  
Samhällsbyggnadskontoret

Lina Segrell  
Strateg  
Samhällsbyggnadskontoret

## Bilagor

Bilaga 1 - Revisionsrapport gällande grundläggande granskning av styrelse och nämnder 2023

## Beslut skickas till

Kommunstyrelsen  
Kommunstyrelsens kansli  
Strategisk utvecklare, kommunstyrelsekontoret