



För kännedom:

Kommunfullmäktige
Partiernas gruppledare
Kommunstyrelsen
Kommundirektören
Stadsbyggnadsförvaltningen

Stadsbyggnadsnämnden

Luleå
Kommunstyrelse

INK 2016 -03- 0 1

Ärendenr.....
HID.....

Grundläggande granskning av Stadsbyggnadsnämnden

Revisorerna granskar årligen all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområden. Revisionens uppgift enligt kommunallagen är att ge underlag till fullmäktiges prövning om:

- Verksamheten sköts ändamålsenligt
- Verksamheten ur ekonomisk synvinkel sköts tillfredsställande
- Räkenskaperna är rättvisande
- Den interna kontrollen är tillräcklig

I den grundläggande granskningen ingår att följa verksamheten löpande under året genom att ta del av grundläggande dokument och det löpande flödet av ärenden och beslut. Delårsrapport och årsredovisning granskas för att bedöma hur resultaten förhåller sig till fullmäktiges mål för den ekonomiska hushållningen.

Som en del av den grundläggande granskningen genomför revisorerna nämndsbesök för att övergripande diskutera nämndens arbete med styrning, uppföljning och kontroll. De förtroendevalda revisorerna och KPMG har träffat Stadsbyggnadsnämnden 2015-11-16 för att diskutera nämndens arbete med utgångspunkt från ett antal frågeställningar som har skickats ut i förväg. I bifogad rapport sammanfattas iakttagelser från mötet.

Revisorerna överlämnar härmed granskningsrapporten för kännedom och yttrande. Yttrande från Stadsbyggnadsnämnden önskas senast den 6 maj 2016.

För Luleå kommuns revisorer

Lars Lassinantti
Ordförande

Rolf Höglund
Nämndsansvarig revisor



Luleå kommun

Årlig nämndsdialog 2015
Stadsbyggnadsnämnden

Offentlig sektor
KPMG AB
15 december 2015
Antal sidor: # 3

1. Inledning

Revisorerna granskar årligen all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområden. Revisionens uppgift enligt kommunallagen är att ge underlag till fullmäktiges prövning om:

- Verksamheten sköts ändamålsenligt
- Verksamheten ur ekonomisk synvinkel sköts tillfredsställande
- Räkenskaperna är rättvisande
- Den interna kontrollen är tillräcklig

I den grundläggande granskningen ingår att följa verksamheten löpande under året genom att ta del av grundläggande dokument och det löpande flödet av ärenden och beslut. Delårsrapport och årsredovisning granskas för att bedöma hur resultaten förhåller sig till fullmäktiges mål för den ekonomiska hushållningen.

Revisorerna genomför också nämndsbesök för att övergripande diskutera nämndens arbete med styrning, uppföljning och kontroll. De förtroendevalda revisorerna och KPMG har träffat Stadsbyggnadsnämnden 2015-11-16 för att diskutera nämndens arbete med utgångspunkt från ett antal frågeställningar som har skickats ut i förväg.

I denna rapport sammanfattas väsentliga iakttagelser och intryck från mötet samt våra kommentarer. Granskning av delårsrapport och årsredovisning och fördjupade granskningar redovisas i särskilda rapporter.

2. Frågor som diskuterades vid mötet

1. Beskriv nämndens verksamhetsmässiga nuläge och hur utvecklingen ser ut framåt.

Nämnden har ett stort ansvarsområde med ansvar för många verksamheter. Nämndsledamöterna framhåller följande områden som viktiga:

- Flyktningmottagandet ställer krav på framförallt fler bostäder.
- Kompetensförsörjningen är en stor utmaning för nämnden
- Medborgardialogen behöver utvecklas och även ske regelbundet ute i byarna.

2. Beskriv nämndens ekonomiska nuläge och hur utvecklingen ser ut framåt.

Nämnden har en ekonomi i balans. Biogasverksamheten lyfts fram som en ekonomisk risk och nämnden välkomnar en fördjupad granskning. Snöröjningen och halkbekämpningen lyfts också fram som svåra områden att hantera.

3. Beskriv nämndens arbete med mål och bedömning av måluppfyllelse/resultat.

Kommunen har tagit fram en ny översiktsplan och utvecklingsplaner för olika områden ska tas fram, vilket gör att nämnden inte bör vara ute i enskilda frågor. År 2015 kan således betraktas som

ett mellanår och nämndsledamöterna har förståelse för att politiken ”saknas” bland medborgarna. Nämndsledamöterna har dock genomgått en utbildning i medborgardialoger.

Nämndsledamöterna framhåller att de får bra underlag och information från tjänstemännen. Nämnden redovisar, i enlighet med kommunens modell, faktisk måluppfyllelse per augusti men har också valt att ha med prognos för helåret i delårsrapporten. Målen kan upplevas som något ”luddiga”, dock har det skett en förbättring i form av tydligare mål inför 2016.

Det är politiken som styr nämndens verksamhet, bl.a. via delegationsordningen och denna följs nogsamt. Om inte delegationen funkar så drar nämnden in delegationen.

4. Finns inom nämndens förvaltning de kompetenser/funktioner som behövs för de uppgifter som ska utföras? Finns behov av nyrekryteringar etc.?

Det finns god kompetens inom förvaltningen, dock framhålls risken för att tappa värdefull kompetens.

5. Hur har nämnden valt ut vilka områden som ska ingå i internkontrollplanen för 2015? Varför har man valt just dessa områden? Hur sker uppföljning av internkontrollplanen?

Nämndsledamöterna har koll på reglementet för intern kontroll. Det finns ett förslag till tillämpningsanvisningar som kommer upp på nämndens sammanträde i november. Nämnden tar beslut om internkontrollplan.

Internkontrollområdena är valda utifrån de områden nämnden bedömt som mest relevanta, dock framhålls att nämnden kan bli bättre på risk- och väsentlighetsanalys samt vara än mer delaktiga i framtagandet av nämndens internkontrollplan.

6. Övrigt som kan vara av intresse för nämnden att delge revisionen

Vi-sex-projektet är ett samarbete mellan sex förvaltningar i syfte att förbättra för barn och unga. Det är ett prioriterat och viktigt arbete inom kommunen och det visar goda resultat.

Specifika frågor till nämnden till Stadsbyggnadsnämnden:

7. Hur säkerställer nämnden att personal- och ekonomiadministrativa system och rutiner, attestrutiner, ansvars- och befogenhetsfördelning följs och att planerade verksamhetsresultat uppnås?

En översyn av nämndens delegationsordning kommer upp till nämnden i november, se även punkt 5. Nämnden säkerställer även detta via internkontrollplanen.

8. Hur styr och följer nämnden upp större investeringsprojekt som nämnden ansvarar för?

Nämnden har en investeringsbudget på 690 mkr och hittills i år har endast 136 mkr nyttjats och prognosen för helåret landar på 167 mkr. Detta beror huvudsakligen på att investeringar inte genomförs, t.ex. inom barn- och skola samt äldreområdet. Nämndsledamöterna framhåller att underlaget kring avvikelserna gentemot budget kunde vara tydligare. Dock har de ledamöter

som är närvarande på mötena en bra bild utifrån de muntliga föredragningar som sker. Det framgår också tydligt i nämndens delårsrapport.

Uppföljningen av investeringsprojekt uppges fungera väl och det finns en rutinbeskrivning kring vilka projekt som ska följas upp.

9. Information om Lövskatan ÅVC

Kommunstyrelsens dåvarande plan- och tillväxtutskott gav uppdrag om att påbörja detaljplan för ÅVC intill Lövskatan till tidigare stadsbyggnadskontoret. Idag ligger uppdraget hos Stadsbyggnadsnämnden och dess förvaltning. Detaljplanen har varit ute på samråd och nästa steg är att förslaget ska ut på granskning innan förslaget kommer upp för politisk behandling.

KPMG, dag som ovan



Kristian Damlin
Kommunal revisor