



**För kännedom:**

Kommunfullmäktige  
Partiernas gruppleddare  
Kommunstyrelsen  
Kommundirektören

Miljö- och byggnadsnämnden

## Grundläggande granskning av Miljö- och byggnadsnämnden

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 nämndens protokoll, 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 Miljö- och byggnadsnämnden 2016-09-20 för att diskutera nämndens arbete med utgångspunkt från ett antal frågeställningar som har skickats ut i förväg. I bifogad rapport sammanfattas iakttagelser från mötet.

Vi vill lyfta fram följande synpunkter:

- Nämnden upplever att det finns ärenden där nämnden inte har haft möjlighet att yttra sig, trots att det är ärenden som faller inom ramen för nämndens ansvarsområde.

Revisorerna överlämnar härmed granskningsrapporten för kännedom och yttrande. Yttrande från Miljö- och byggnadsnämnden önskas senast den 30 april 2017.

För Luleå kommuns revisorer

Rolf Höglund  
Vice Ordförande

Åke Wallin  
Nämndsansvarig revisor (ersättare)

---

Adress	Telefon	Telefax	E-post
c/o KPMG AB	Ordf Lars Lassinantti:	c/o KPMG AB	<a href="mailto:lars.lassinantti@telia.com">lars.lassinantti@telia.com</a>
Box 139	070 – 651 78 42	0920-45 18 18	
971 04 LULEÅ	Ingegerd Mannfeldt, KPMG		
	0920-45 18 08, 070-990 41 45		



**Luleå kommun**

**Grundläggande granskning 2016**  
**Miljö- och byggnadsnämnden**

Offentlig sektor  
KPMG AB  
*20 februari 2017*  
*Antal sidor: 2*

## **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 miljö- och byggnadsnämnden 2016-09-20 för att diskutera nämndens arbete med utgångspunkt från den enkät 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**

Miljö- och byggnämnden har i styrkortet fastställt mål för verksamheten. Målen är delvis mätbara. Ledamöterna anser att det är svårt att hitta mätbara mål, men konstaterar också att det är svårt att veta om målen uppfyllts när de inte är mätbara.

Nämnden har haft medborgardialog med sörbyarna om varför man inte får bygglov för att kunna ansluta sig till VA-nätet. En motsvarande medborgardialog kommer att hållas i Sunderbyn.

Nämnden upplever att det finns ärenden där nämnden inte har haft möjlighet att yttra sig, trots att det är ärenden som faller inom ramen för nämndens ansvarsområde.

När det gäller bostadsanpassningsbidrag finns en eftersläpning i handläggningen eftersom fler vill ha hjälp hemma. Miljö- och byggnämndens budget ska även räcka till att anpassa trygghetsboenden. Det får konsekvenser som man ännu inte hunnit hantera då det tar resurser från nämndens budget. Nämnden får inga extra anslag till detta.

Nämnden anser att de får relativt säkra prognoser gällande t ex utvecklingen av antal bygglov m m.

Nämnden fick tidigare, via medarbetarenkät, signaler om att personalen inte mätte bra. I samband med den stora organisationsförändringen skulle två olika ledningskulturer mötas. Ledamöterna anser att organisationsförändringen fungerat bra och att man har hittat bra samverkansformer.

Verksamhetens resultat (måluppfyllelsen) rapporteras i samband med delårsrapporter och i verksamhetsberättelsen. Ledamöterna anser att de får tillräcklig rapportering av måluppfyllelsen.

Utöver uppföljning i samband med delårsrapporter och verksamhetsberättelse följs ekonomin upp varje månad.

Årlig plan för internkontroll finns. Internkontrollen rapporteras till nämnden i samband med delårsrapporter och verksamhetsberättelse. Nämndens internkontrollplan är, enligt ledamöterna, upprättad utifrån genomförd risk- och väsentlighetsanalys. Vid ev avvikelser som framkommer vid uppföljning av internkontrollplanen görs omprioriteringar.

Ledamöterna anser att beslutsunderlagen överlag är väldigt bra. I några fall har det dock saknats bra kartor och då får förvaltningen komplettera ärendet och återkomma till nämnden med ett tydligare beslutsunderlag. Handläggningen av bygglovsärenden har standardiserats så att det är lätt att hitta information i handlingarna. Ledamöterna upplever att utvecklingen går mot väldigt bra beslutsunderlag. Fortfarande upplever ledamöterna att underlagen för att kunna bedöma om marken är brukningsvärd (odlingsvärd) kan bli bättre.

Frågan gällande beviljande av bygglov på odlingsbar mark är en viktig fråga för nämnden då det gäller framtida livsmedelsförsörjning. Där finns en problematik då markägarna kan se större ekonomisk nytta av att marken läggs i träda och nyttjas som tomtmark istället för att den brukas. Det nämnden har att ta hänsyn till är bl a att säkerställa att det i krislägen finns mark att nyttja för livsmedelsproduktion. Därför finns behov av tydliga beslutsunderlag i dessa ärenden för att kunna säkerställa att odlingsbar mark inte nyttjas till bostadsbyggande annat än i undantagsfall.

Taxan för bygglov försöker man hålla på samma nivå inom fyrkantenkommunerna.

Ledamöterna anser att det saknas ett arkitektoniskt tänk i de byggnader kommunen äger. Tidigare fanns en stadsarkitekt med ett tydligt mandat. Ledamöterna anser att den nuvarande arkitekttjänsten behöver ses över så att dennes mandat i samhällsbyggnadsprocessen blir tydligare.

KPMG, dag som ovan

Ingegerd Mannfeldt  
*Certifierad kommunal revisor*