

## Revisionsrapport

# *Gransking av Norrhälsinglands miljö- och räddningsnämnds ledning, styrning och uppföljning*

Hudiksvalls kommun

Louise Cedemar  
Micaela Hedin

Kontaktrevisor  
Lennart Almstedt

September 2014

---

# Innehållsförteckning

<b>1.</b>	<b>Sammanfattning och revisionell bedömning.....</b>	<b>1</b>
<b>2.</b>	<b>Inledning .....</b>	<b>4</b>
2.1.	Bakgrund, uppdrag och revisionsfråga .....	4
2.2.	Metod.....	4
<b>3.</b>	<b>Norrhälsinglands miljö- och räddning nämnds (MRNs) förut- sättningar.....</b>	<b>6</b>
3.1.	Organisation .....	6
3.2.	Nämndens styrdokument.....	6
3.2.1.	Reglemente .....	6
3.2.2.	Nämndsplan .....	6
3.2.3.	Åtagande .....	6
3.2.4.	Intern kontroll .....	6
3.3.	MRNs förvaltning .....	6
<b>4.</b>	<b>Redovisning av enkätsvar med revisionella kommentarer .....</b>	<b>8</b>
4.1.	Åtagande, uppdrag och riktlinjer .....	8
4.2.	Forts åtagande, uppdrag och riktlinjer .....	9
4.3.	Uppföljning, återrapportering, analys .....	10
4.4.	Forts. uppföljning, återrapportering, analys.....	10
4.5.	Resultat.....	11
4.6.	Arbetsätt och arbetsformer .....	12
4.7.	Forts. arbetsätt och arbetsformer .....	13
<b>5.</b>	<b>Granskningsiakttagelser, kommentarer och revisionell bedömning .....</b>	<b>14</b>
5.1.	Åtagande och uppdrag.....	14
5.2.	Uppföljning, återrapportering, analys och resultat.....	15
5.3.	Arbetsätt och arbetsformer .....	17

# 1. *Sammanfattning och revisionell bedömning*

Kommunens revisorer ska varje år uttala sig i frågan om ansvarsfrihet för nämnder och styrelser samt enskilda ledamöter i dessa.

Ett viktigt underlag för revisorernas uttalande är deras bedömning av om nämnders och styrelser ansvarsutövande är tillfredsställande och ändamålsenlig. I revisionsplanen för 2013 valde revisorerna att granska Norrhälsningslands miljö- och räddningsnämnds (MRNs) ledning, styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten. En del av granskningens genomförande var att ledamöterna skulle besvara en enkät. Under hösten 2013 var det endast 14 (9 ordinarie ledamöter och 5 ersättare) av 26 ledamöter som besvarade enkäten. Revisionen beslutade därför att utöka granskningen till revisionsår 2014.

Ledamöter i styrelse och nämnder har ett ansvar enligt kommunallagen att lämna uppgifter till revisionen. Vi konstaterar att den extra nedlagda tiden och den utökade kostnaden för revisionen att slutföra granskningen inneburit att revisionen har kunnat utföra en granskning mindre för 2014.

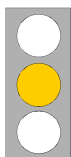
**Granskningens revisionsfråga:** är Norrhälsningslands miljö- och räddningsnämnds ansvarsutövande tillfredsställande? D v s, är nämndens aktiva åtgärder för att styra, leda, följa upp och kontrollera verksamhet och ekonomi tillfredsställande?

Vår sammanfattande bedömning är att Norrhälsningslands miljö- och räddningsnämnds ansvarsutövning till stor del är tillfredsställande och ändamålsenlig. Det finns några områden utifrån intervjuer och enkätsvar som nämnden kan förstärka och förbättra, främst gällande nämndens mål och uppdrag och arbetssätt och arbetsformer.

Nämndens verksamhet har betydelse ur ett koncernperspektiv för både Hudiksvalls och Nordanstigs kommuner. Den verksamhet som nämnden bedriver påverkar många medborgare, allt från trygg och säker inomhusmiljö i skolor, närvaro vid olyckor till företagare vid nyetableringar. Det är av stor vikt i arbetet med kommunernas varumärksbyggande att medborgare upplever att nämnden på ett positivt sätt verkar för att förebygga och förhindra att människors hälsa, miljö eller egendom skadas eller påverkas negativt. Verksamheten ska bl a efterleva lagstiftning inom miljö, hälsoskydd- och livsmedelsområdet och lagen om skydd om olyckor i båda kommunerna.

Nämndens åtagande, ansvarsområde, uppföljning mm för 2014 utgår från nämndens fastställda nämndsplan. Den utgår i stor utsträckning från Hudiksvalls kommuns styrmodell med vision, mål och åtagande. Vi bedömer att inför arbetet med nämndsplanen 2015 behöver nämnden i större utsträckning även ta hänsyn till Nordanstigs kommuns vision och mål.

## Granskningen har besvarat följande påståenden:



### *1. Nämnden arbetar tillfredsställande med mål och uppdrag.*

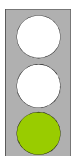
Nämnden fastställer årligen en nämndsplan som bygger på nämndens reglemente och åtagande. Nämnden har även fastställt en internkontrollplan för 2014. Delegationsordningen uppdateras löpande. Det finns en dokumenterad förteckning på kontrollansvariga för 2014.

#### Områden som kan/behöver utvecklas:

Hur nämnden bidrar till Nordanstigs kort- och långsiktiga mål och vision kan förbättras så att det framgår på ett tydligt sätt i nämndsplanen.

Åtagande mellan nämnd och förvaltning och enhet skall fastställas enligt Hudiksvalls kommuns styrmodell.

En dokumenterad väsentlighets- och riskbedömning i enlighet med reglementet för intern kontroll är inte genomförd för 2014.



### *2. Nämnden arbetar tillfredsställande med uppföljning, återrapportering och analys.*

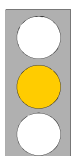
Nämnden har en systematisk och strukturerad uppföljning och arbetar tillfredsställande med återrapportering och analys. Det finns rutiner för uppföljning av den interna kontrollen.



### *3. Nämnden har ett tillfredsställande och tillräckligt resultat.*

Nämnden håller sin tilldelade budgetram både enligt nämndens bokslut för 2013 och delårsbokslut och prognos för 2014.

17 av nämndsledamöterna (3 svarade vet ej) som besvarat enkäten är i huvudsak/helt nöjda med nämndens resultat gällande åtaganade, kvalitet och ekonomi.



### *4. Nämnden arbetar på ett tillfredsställande sätt med sitt arbetssätt och sina arbetsformer.*

Enligt intervjuer och enkätsvar fungerar nämndens arbetssätt och arbetsformer i stort tillfredsställande. Även beredningsarbetet inför nämndssammanträden fungerar tillfredsställande.

#### Områden som kan/behöver utvecklas:

Ansvars- och rollfördelningen mellan nämnden och kommunstyrelsen behöver förtydligas.

Tydligare styrning av olika alternativa underlag från tjänstmännen som nämnden vill ha inför fattande av beslut.

Ett behov av att fler ledamöter upplever sig nöjda med löpande utbildningsinsatser.

---

### **Sammanfattningsvis lämnar vi följande förslag till åtgärder:**

- Diskutera hur nämndsplanen tydligare kan ta hänsyn till Nordanstigs kort- och långsiktiga mål och vision.
- Upprätta åtagande mellan nämnd, förvaltning samt enhet.
- Dokumentera väsentlighets- och riskbedömningar i enlighet med reglementet för intern kontroll.
- Diskutera hur nämnden under 2015 kan utveckla rutiner för att regelbundet arbeta med återkoppling hur nämndens målgrupper uppfattar verksamheten.
- Diskutera rutiner för uppföljning av verkställighet.
- Tydliga ansvars- och rollfördelningen mellan nämnden och kommunstyrelsen
- Tydligare styrning av olika alternativa underlag från tjänstmännen som nämnden vill ha inför fattande av beslut.
- Inför den kommande mandatperioden genomföra informations- och utbildningsinsatser för den nya nämnden.

---

## 2. Inledning

### 2.1. Bakgrund, uppdrag och revisionsfråga

Kommunens revisorer ska varje år uttala sig i frågan om ansvarsfrihet för nämnder och styrelser samt enskilda ledamöter i dessa.

Ett viktigt underlag för revisorernas uttalande är deras bedömning av om nämnders och styrelsers ansvarsutövande är tillfredsställande.

I sin revisionsplan för 2013 beslutade revisionen att göra en fördjupad granskning av Norrhälsinglands miljö- och räddningsnämnds ansvarsutövande och uppdrog till PwC att genomföra granskningen. Som en del av granskningen skickades en enkät ut till ordinarie ledamöter och ersättare. 14 (9 ordinarie ledamöter och 5 ersättare) av 26 ledamöter besvarade enkäten. Revisionen beslutade därför om en utökad granskning under våren 2014. 6 ledamöter besvarade inte enkäten.

Enligt kommunallagen (9 kap § 12) är styrelse/ nämnder skyldig att lämna revisorerna de upplysningar som behövs för revisionsarbetet, vilket även poängterades i e-postmeddelandet, tillsammans med en länk till enkäten. Efter flera påminnelser besvarades slutligen enkäten av 20 ledamöter. Det är inte tillfredsställande att revisionen behövde använda mer resurser och tid på denna granskning än planerat på grund av att 12 ledamöter valde att inte besvara enkäten hösten 2013. Vi konstaterar att den extra nedlagda tiden och den utökade kostnaden för revisionen att slutföra granskningen inneburit att revisionen har kunnat utföra en granskning mindre för 2014.

**Revisionsfråga:** är Norrhälsinglands miljö- och räddningsnämnds ansvarsutövande tillfredsställande och ändamålsenlig? D v s, är nämndens aktiva åtgärder för att styra, leda, följa upp och kontrollera verksamhet och ekonomi tillfredsställande och ändamålsenlig?

Granskningen ska besvara följande påståenden:

1. Nämnden arbetar tillfredsställande med mål och uppdrag.
2. Nämnden arbetar tillfredsställande med uppföljning, återrapportering och analys.
3. Nämnden har ett tillfredsställande och tillräckligt resultat.
4. Nämnden arbetar på ett tillfredsställande sätt med sitt arbetssätt och sina arbetsformer.

### 2.2. Metod

Granskningen våren 2014 har genomförts dels genom intervjuer och avstämningar och dels med en enkät till nämndens ordinarie ledamöter och ersättare. 20 ledamöter har besvarat enkäten (10 ordinarie och 10 ersättare) som tar upp frågor avseende fyra områden som är viktiga för att möjliggöra en effektiv styrning; **mål och uppdrag, uppföljning, återrapportering och analys, resultat samt arbetssätt och arbetsformer.**

---

Avstämningar och intervjuer har skett med:

- nämndens ordförande
- nämndens vice ordförande
- miljöchef
- räddningschef
- administrativ chef/nämndsekreterare
- ekonom

Analys har skett av nämndens styr- och uppföljningsdokument bl a reglemente, verksamhetsplan, verksamhetsberättelse, mål och styrkort, ekonomiska underlag och protokoll.

## **3. Norrhälsinglands miljö- och räddningnämnds (MRNs) förutsättningar**

### **3.1. Organisation**

Nämnden är en gemensam nämnd bestående av Hudiksvall och Nordanstigs kommuner. Nämnden består av 13 ledamöter och 13 ersättare därav 3 ordinarie och 3 ersättare i nämnden representeras av Nordanstigs kommun.

Antalet tillsvidareanställda uppgick 2013 till 42 personer totalt. Det ekonomiska resultatet för nämnden 2013 visade ett budgetöverskott om 1,1 mnkr.

### **3.2. Nämndens styrdokument**

#### **3.2.1. Reglemente**

Enligt nämndens reglemente (se bilaga 1) beslutade Hudiksvalls och Nordanstigs kommuner att från och med 2003 inrätta den gemensamma nämnden Norrhälsinglands miljö- och räddningnämnd för samverkan inom miljö- och räddningstjänstverksamhet. Hudiksvalls kommun är värdkommun och den gemensamma nämnden ingår i organisationen.

Nämnden fullgör bl a kommunerna Hudiksvalls och Nordanstigs uppgifter inom miljö- och hälsoskyddsområdet samt de övriga uppgifter, som enligt lag ska fullgöras av den kommunala nämnden inom miljö- och hälsoskyddsområdet. Nämnden svarar också för räddningstjänsten i Hudiksvall och Nordanstig samt de övriga uppgifter, som enligt lag ska fullgöras av den kommunala nämnd som svarar för räddningstjänsten. Nämnden är även naturvårdsorgan för Hudiksvalls och Nordanstigs kommuner.

#### **3.2.2. Nämndsplan**

Enligt nämndsplanen (bilaga 2) för 2014 beskrivs bl a åtagande, ansvar, större uppdrag till förvaltningen, efterfrågeutveckling, uppföljning och internkontrollplan. (Se bilaga 3.)

#### **3.2.3. Åtagande**

Nämndens åtagande (se bilaga 2) utgår från kommunens förutsättningar givna av kommunfullmäktige.

#### **3.2.4. Intern kontroll**

Nämnden har antagit en intern kontrollplan (se bilaga 3) för 2014 med 13 interna kontrollmål. För 2013 antog nämnden 11 kontrollmål. Rapportering och uppföljning av den interna kontrollplanen ska ske till nämnden en gång per år.

### **3.3. MRNs förvaltning**

Verksamheten bedriv av två separata avdelningar, Norrhälsinge räddningstjänst och Norrhälsinge miljökontor.



---

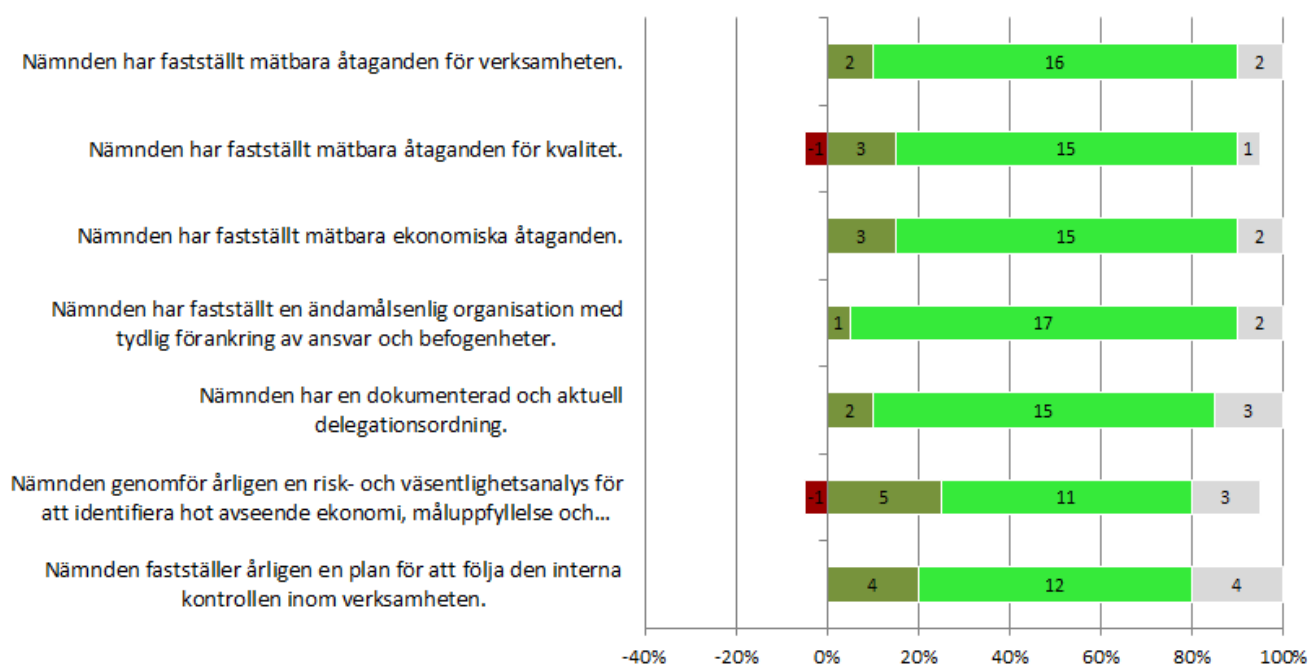
Norrhälsinge räddningstjänst leds av räddningschefen som ansvarar för räddningstjänsten i Hudiksvall och Nordanstig och kommunernas skyldigheter bl a enligt lag- och förordning om skydd mot olyckor.

Norrhälsinge miljökontor leds av miljöchefen. De anställdas uppdrag, enligt kommunens hemsida, är att på uppdrag av nämnden sköta tillsynen enligt miljöbalken och livsmedelslagstiftningen. Det innefattar bl a tillsyn och prövning av bland annat industrier, jordbruk, bensinstationer, avlopp, dricksvatten, bassängbad, avfall, förorenade områden, skolor, radon, buller och livsmedelskontroll.

## 4. Redovisning av enkätsvar med revisionella kommentarer

Nedan redovisas svaren från ledamöterna på de påståenden som ställdes i enkäten. De svarsalternativ som är mer åt det ”negativa” hållet har färgerna klarröd (*instämmer inte alls*) och mörkröd (*instämmer till viss del*) medan de svarsalternativ som är mer åt det ”positiva” hållet har färgerna grågrön (*instämmer i huvudsak*) och klargrön (*instämmer helt*). Svarsalternativet *vet ej* har färgen grå och ligger längst till höger i diagrammet.

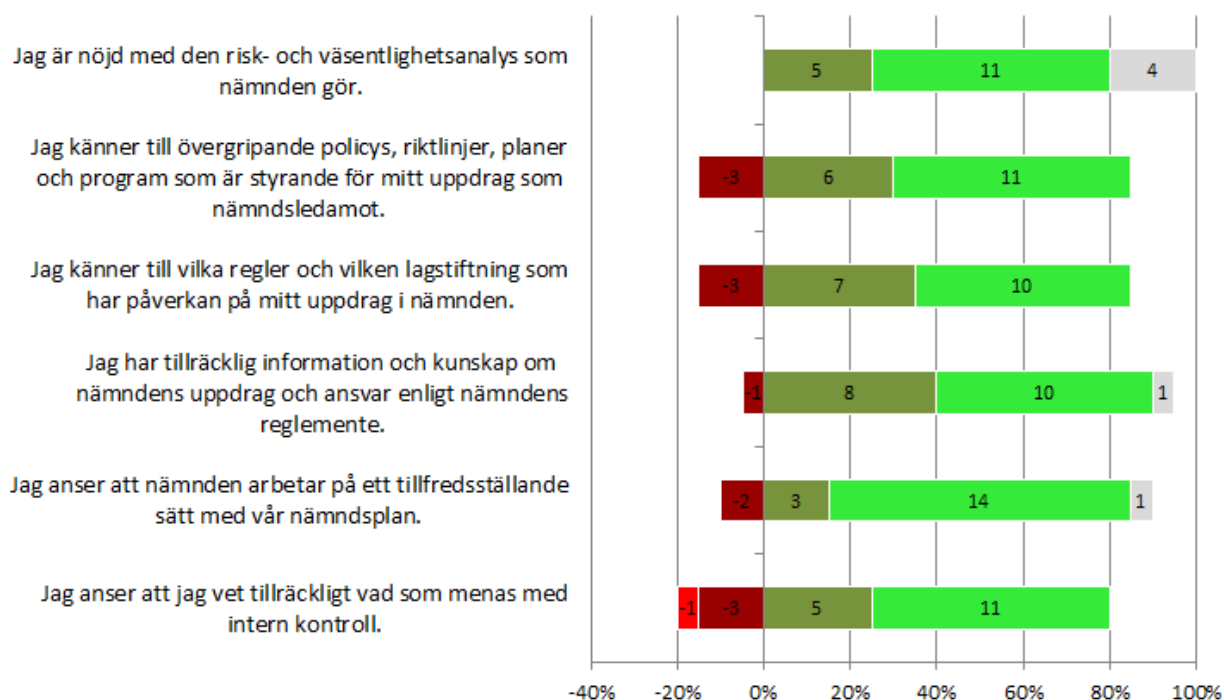
### 4.1. Åtagande, uppdrag och riktlinjer



#### Kommentarer:

Enkätsvaren visar att ledamöterna till stor del instämmer helt/i huvudsak att nämnden har åtaganden för verksamhet, kvalitet och ekonomi och att de bedömer att de har kunskap om organisation och delegationsordningen. Ledamöterna instämmer även till stor del att de fastställer en internkontrollplan/år dock har fyra ledamöter besvarat frågan med *vet ej*.

## 4.2. Forts åtagande, uppdrag och riktlinjer

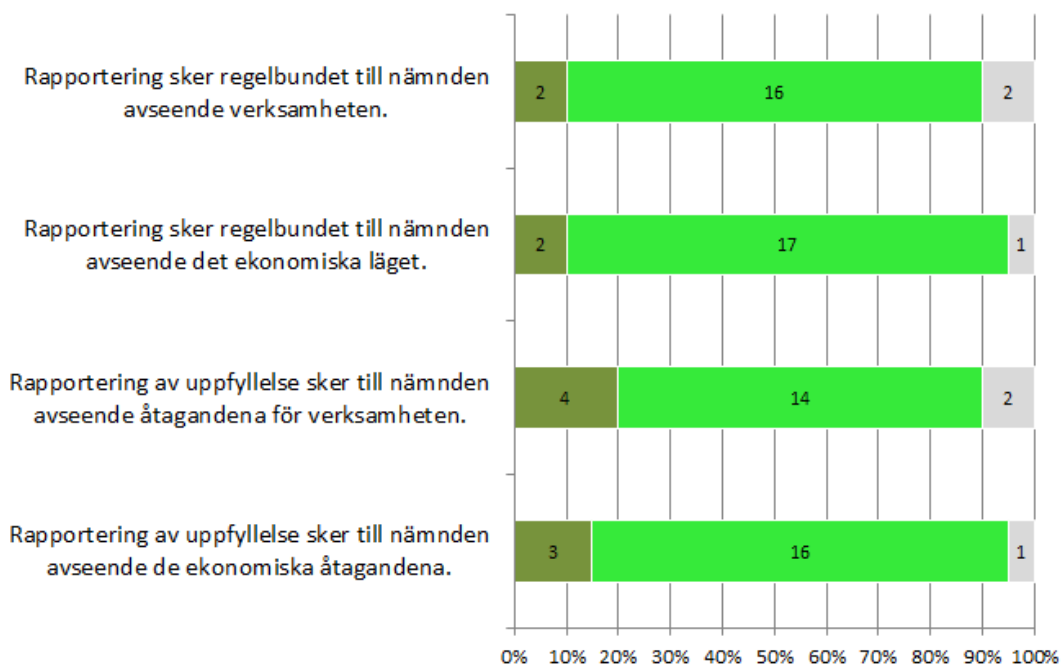


### Kommentarer:

Enkätsvaren gällande ansvar och uppdrag visar att nämnden behöver diskutera hur alla ledamöter ska känna sig nöjda med kunskapen gällande nämndens uppdrag, styrdokument, kunskap om regler och lagstiftning som påverkar nämnden verksamhet. Det är 11 ledamöter som svarat att de instämmer helt att de har tillräcklig kunskap om vad intern kontroll. Nämnden behöver även diskutera om det finns ett behov att fler ledamöter är helt nöjda med sina kunskaper om den interna kontrollen.

Att 17 ledamöter som besvarat enkäten inställer helt/i huvudsak att nämnden arbetar tillfredsställande med nämndsplanen är positivt då den är nämndens verktyg att leda, styra och följa upp verksamheten.

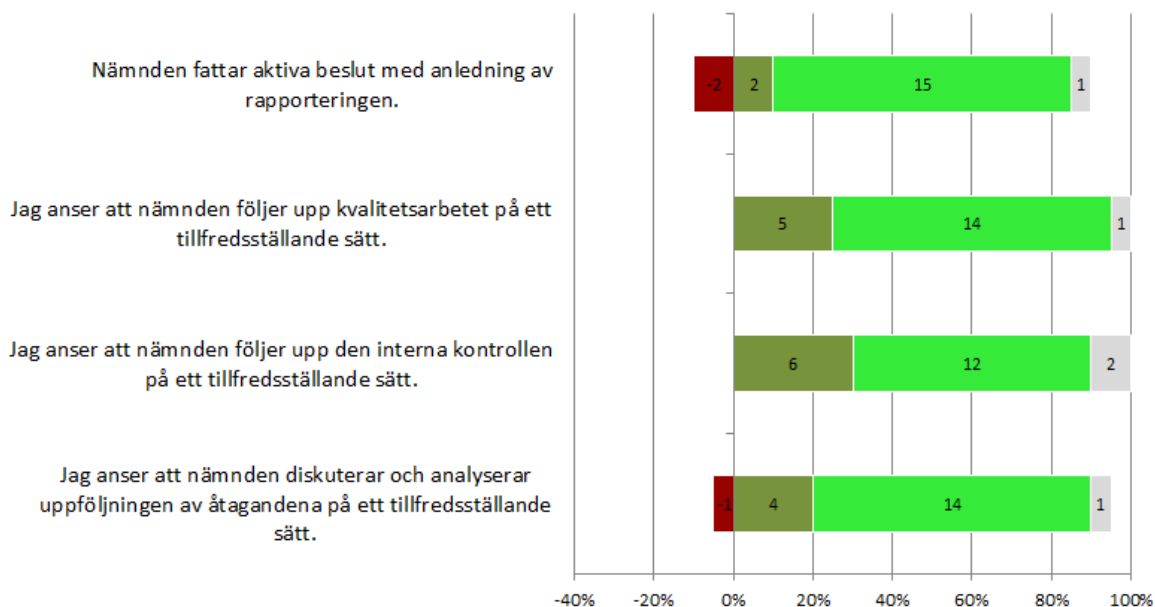
### 4.3. Uppföljning, återrapportering, analys



#### Kommentarer:

Vi kan konstatera att de flesta ledamöter är mycket nöjda med återrapportering av verksamhet och ekonomi.

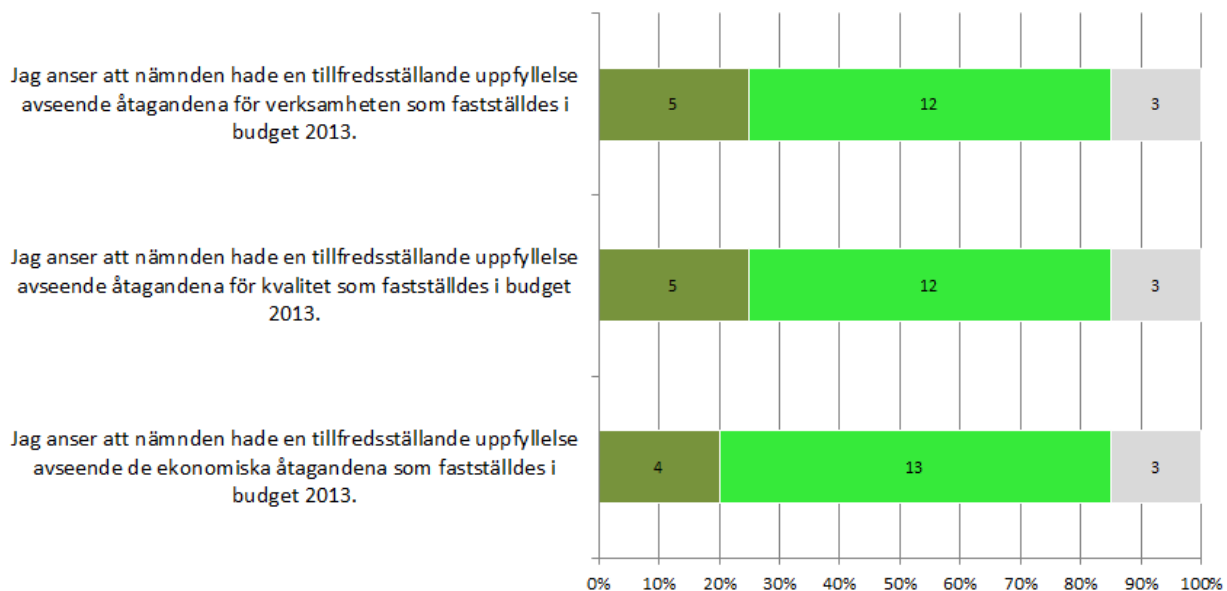
### 4.4. Forts. uppföljning, återrapportering, analys



Kommentarer:

Enkätsvaren för uppföljning och analys, d v s nämndens uppföljning, återrapportering och analys av åtagande, kvalitetsarbete och intern kontroll, visar att även detta är ett område där största delen av de ledamöterna som besvarat enkäten är nöjda.

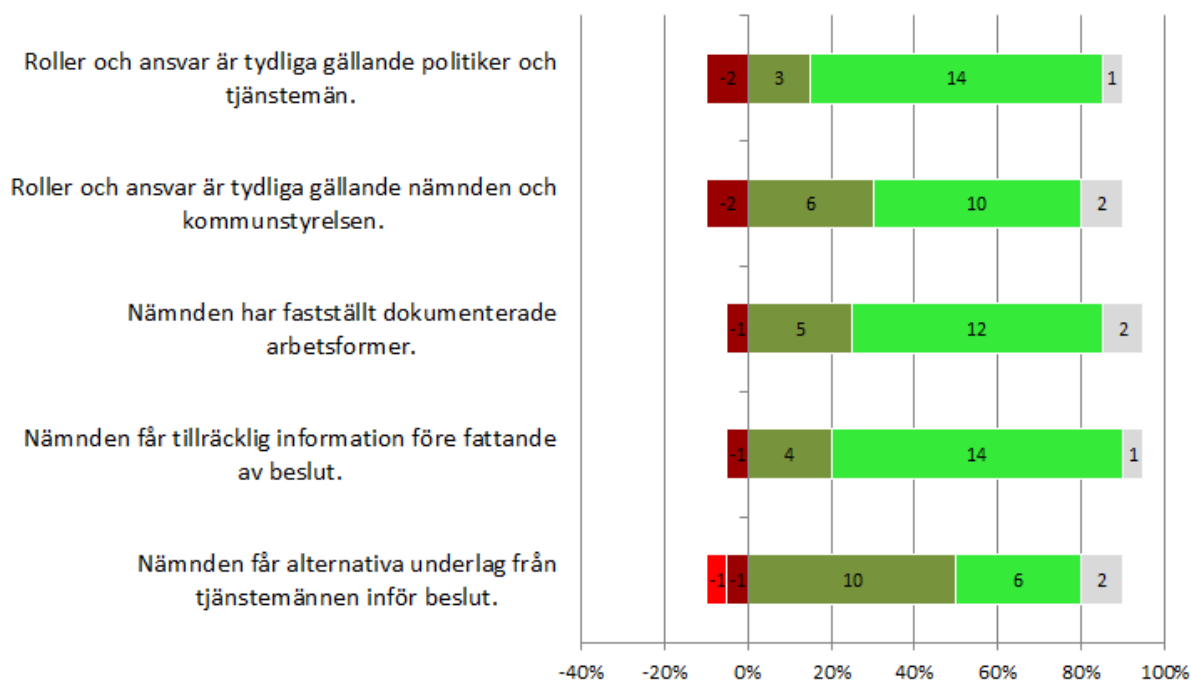
## 4.5. Resultat



Kommentarer:

Resultatmässigt är 17 av ledamöterna i huvudsak nöjda/helt nöjda med nämndens resultat. Att så många är nöjda indikerar att det finns en samsyn om vad nämnden vill åstadkomma för resultat med befintlig budget och vilka effekter som nämnden vill uppnå med verksamheten både i ett kort och långt perspektiv.

## 4.6. Arbetsätt och arbetsformer

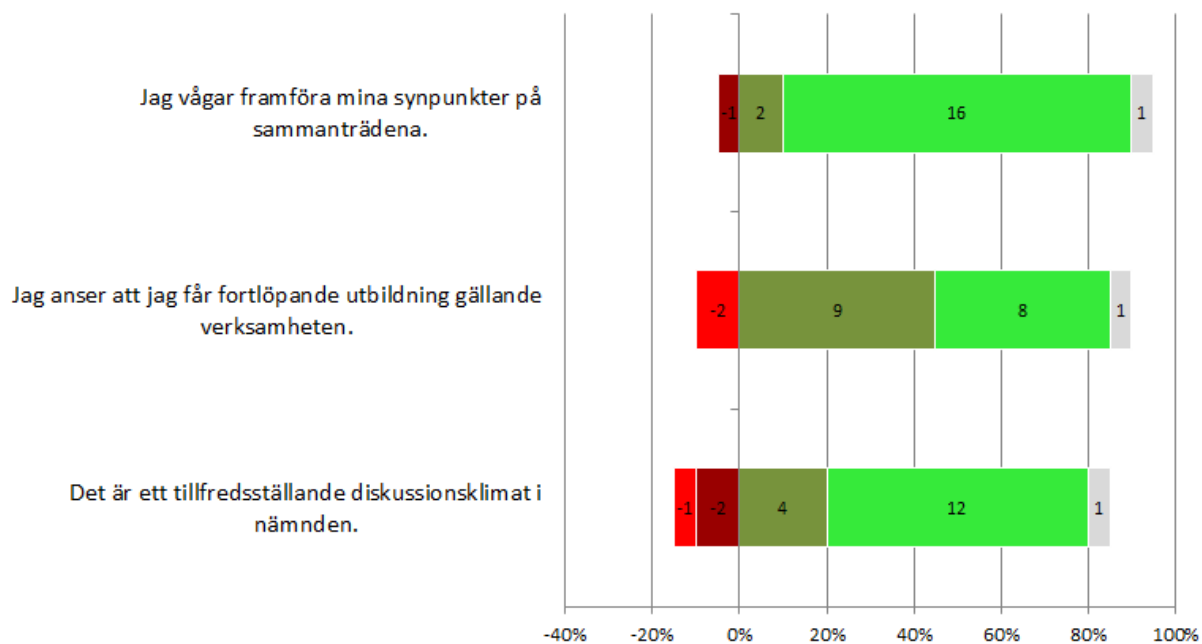


### Kommentarer:

Tydliga roller och tydligt ansvar är väsentligt för nämndens ansvarsutövning. Vi kan konstatera att ledamöterna i stort är nöjda med roller och ansvar mellan politiker och tjänstemän. Det är dock 8 ledamöter som svarar att de instämmer till viss del/i huvudsak att det är tydliggjort ansvar och roller mellan nämnden och kommunstyrelsen.

Det är av vikt att ledamöterna får information inför fattande av beslut. Enkätsvaren visar att det är 18 ledamöter som instämmer helt/instämmer i huvudsak på påståendet om att nämnden får tillfredsställande information inför fattande av beslut. På påståendet om att nämndens får alternativa underlag för beslut är det 6 ledamöter som instämmer helt.

## 4.7. Forts. arbetssätt och arbetsformer



### Kommentarer:

Positivt är att så många svarande ledamöter instämmer helt/i huvudsak i att de vågar framföra sina synpunkter på sammanträdena.

På påståendet att ledamöter får fortlöpande utbildning finns ett behov att efterfråga behovet av utbildning. Inför ny mandatperiod är det ett bra tillfälle att alla ledamöter kan vara med på utbildningsinsatser.

12 ledamöter har svarat att de svarande tycker att det är ett tillfredsställande diskussionsklimat i nämnden. 6 ledamöter instämmer delvis/i huvudsak och 1 ledamot instämmer inte alls.

## **5. Granskningsiakttagelser, kommentarer och revisionell bedömning**

### **5.1. Åtagande och uppdrag**

#### Iakttagelser och kommentarer:

Nämnden är en gemensam nämnd för Hudiksvalls och Nordanstigs kommuner. Den nämndsplan som nämnden arbetar efter utgår från riktlinjer som Hudiksvalls kommun har utformat.

Dialog och diskussion om nämndens verksamhet sker i en styrgrupp med politiker och tjänstemän från både Hudiksvalls och Nordanstigs kommuner. Styrgruppen träffas regelbundet fyra gånger/år varannan gång i Hudiksvall och varannan gång i Nordanstig.

Nämndsplanen för 2014 (se bilaga 2) innehåller en plan för att uppnå nämndens uppdrag utifrån kommunfullmäktiges reglemente och Hudiksvalls kommuns vision och mål. Den innehåller nämndens åtagande och större uppdrag till förvaltningen. Nämnden har även fastställt en internkontrollplan. Viktiga styrdokument är upprättad tillsynsutredning enligt miljöbalken och handlingsplanen enligt lagen om skydd om olyckor.

Åtagandet innefattar åtagande för ekonomi, kvalitet och kvantitet. Enligt Hudiksvalls kommuns styrmodell skall åtagande mellan nämnd och förvaltning och enhet fastställas. För 2014 är åtagande mellan nämnd och förvaltning inte antaget och detsamma gäller även mellan förvaltning och avdelningschefer.

Det finns en delegeringsordning för handläggning av ärenden inom förvaltningen. Den uppdateras löpande. Det finns en dokumenterad förteckning på kontrollansvariga för 2014.

Nämnden har fastställt en internkontrollplan (se bilaga 3) med 13 interna kontrollmål.

En viktig del i att identifiera risker är att nämnsledamöterna genomför en väsentlighets- och riskbedömning som sedan ligger till grund för kontroller i internkontrollplanen. Sexton ledamöter instämmer helt/instämmer i huvudsak i att nämnden årligen genomför en väsentlighets- och riskanalys för att identifiera hot/risker för verksamheten. I vår granskning har framkommit att någon dokumentering av väsentlighets- och riskbedömning inte har skett utöver den värdering som framgår av kontrollplanen för 2014.

Med stora utmaningar bl a gällande lagkrav på tillsyn och efterfrågan på verksamhetens tjänster med begränsade ekonomiska resurser är det väsentligt att nämndens dialog med kommunstyrelsen i Hudiksvalls kommun fungerar tillfredsställande. Utifrån våra intervjuer konstaterar vi att dialogen har fungerat bra.



### Revisionella bedömningar:

Vi bedömer att nämnden har en utförlig nämndsplan och ett åtagande som stöd till styrning och uppföljning av nämndens verksamhet. Vår bedömning är att dessa främst är utformade efter Hudiksvalls kommuns beslutade styrmodell. Det finns strategier samt beskrivningar av uppföljning för att bedöma om verksamheten uppnått sitt åtagande.

Nämndens verksamhet har betydelse ur ett koncernperspektiv för både Hudiksvalls och Nordanstigs kommuner. Den verksamhet som nämnden bedriver påverkar många medborgare, allt från trygghet och säkerhet inomhusmiljö i skolor, närvaro vid olyckor till företagare vid nyetableringar. Det är av stor vikt i arbetet med kommunernas varumärksbyggande att medborgare upplever att nämnden på ett positivt sätt verkar för att förebygga och förhindra att människors hälsa, miljö eller egendom skadas eller påverkas negativt. Verksamheten ska bl a efterleva lagstiftning inom miljö, hälsoskydd- och livsmedelsområdet och lagen om skydd mot olyckor i båda kommunerna. Vi bedömer att inför arbetet med nämndsplanen 2015 behöver nämnden i större utsträckning även ta hänsyn till Nordanstigs kommuns vision och mål.

Vår bedömning utifrån enkätsvaren är att ledamöter upplever att de tar sitt ansvar och är insatta i nämndsplanen och att de leder, styr och följer upp verksamhet och ekonomi.

Vi bedömer att nämndens tjänstemän har god kunskap om riskhantering och därmed att nämndens ledamöter känner sig trygga med arbetet med den interna kontrollplanen. Ekonomikontoret har tagit fram tillämpningsanvisningar till reglementet för intern kontroll med en metod beskrivet hur arbetet med väsentlighet- och riskbedömningen kan genomföras. Vår bedömning är att kommunen behöver ha ett enhetligt sätt att arbeta strategiskt och systematiskt med att identifiera risker och därför skall nämndens risk- och väsentlighetsbedömning dokumenteras enligt reglementet för intern kontroll.

## **5.2. Uppföljning, åiterrapportering, analys och resultat**

### Iakttagelser och kommentarer:

Nämnden får ekonomisk uppföljning och information från verksamheten vid varje sammanträde. I nämndens protokoll finns dokumenterat olika tjänstemäns närvaro och deltagande på nämndens sammanträden under året.

Vi konstaterar att de flesta ledamöter är mycket nöjda med åiterrapportering och analys av verksamheten.

Det finns ingen lista på uppföljning av verkställighet av nämndens beslut. Frågan har varit uppe för diskussion tidigare. Den genomgång som gjordes då för en tvåårsperiod visade inte på att beslut inte lett till verkställighet. Anledningen är att majoriteten av nämndsbesluten verkställs i samband med expedieringen av besluten, d v s yttranden till andra nämnder och instanser etc.

---

Enligt nämndens verksamhetsberättelse i årsredovisningen för 2013 (se bilaga 3) bedömer nämnden uppfyllelsen av nämndens åtagande. Av nio kvalitativa åtaganden bedöms sex vara helt uppfyllda och tre till stor del uppfyllda. Sjutton av ledamöterna är helt nöjda/i huvudsak nöjda med nämndens uppfyllelse av åtagandena för verksamheten 2013.

I delårsrapporten för 2014 prognostiserar nämnden ett nollresultat. Av nämndens sjuttionio kvalitativa åtaganden bedömer nämnden att elva åtaganden kommer helt att uppfyllas och fyra till stor del uppfyllas under 2014. Ett åtagande kommer inte att uppfyllas.

Enligt kommunallagen har nämnden fullt ansvar för den interna kontrollen inom sitt verksamhetsområde. Nämnden har under 2013 följt upp sina 11 kontrollmål. Analys och bedömning av tre kontrollmoment skall enligt önskemål från kommunstyrelsen återkopplas till kommunstyrelsen. Det är utfall av överprövade myndighet, att handlingsplanens krav på uttryckningsstyrkornas storlek uppfylls och att det finns kompetens att uppfylla handlingsplanen. Nämndens analys av dessa tre är att resultatet av kontrollerna är bra men att rutinerna behöver förbättras gällande de tre kontrollmomenten. Den interna kontrollplanen för 2014 kommer att följas upp på nämndens sammanträde i december 2014.

I nämndens verksamhetsberättelse för 2013 kommenteras kommunens medverkan i öppna jämförelser, Insikt 2013. Det är positivt att nämnden arbetar med jämförande nyckeltal och utvärderingar som visar hur nämnden arbetar med kvalitet och bemötande. I våra intervjuer har framkommit att nämnden diskuterar att även arbeta med andra undersökningar för att få kunskap hur nämndens verksamhet uppfattas av nämndens målgrupper.

#### Revisionella bedömningar:

Vi bedömer att det finns en stor nöjdhet bland ledamöterna hur nämnden arbetar med uppföljning, återslag, analys och resultat för verksamhet och ekonomi. Nämnden är en myndighetsnämnd och tjänstemännens kompetens och kunskap blir avgörande när underlag ska tas fram inför fattande av beslut. Vi bedömer utifrån intervjuer att det finns ett stort förtroende för tjänstemännen och att det är bra stämning i nämndens beredningsgrupp.

Vi bedömer att det är av vikt att nämnden efterfrågar kundundersökningar/-utvärderingar/kundnytta. Vi rekommenderar att nämnden under 2015 utvecklar rutiner för att regelbundet arbeta med återkoppling hur nämndens målgrupper uppfattar verksamheten.

Gällande nämndens verkställighet av beslut rekommenderar vi att nämnden diskuterar rutiner för uppföljning. Det finns goda exempel i Hudiksvalls kommun, t ex Tekniska nämnden och Social- och fritidsnämnden använder en bevakningslista som minst 1 gång per år återslagas till nämnden.

### **5.3.     Arbetsätt och arbetsformer**

#### Iakttagelser och kommentarer:

I vår granskning har det framkommit att nämnden anser att de är nöjda med roll- och ansvarsfördelningen mellan politiker och tjänstmän. Roll- och ansvarsfördelningen är inte lika tydlig mellan nämnden och kommunstyrelsen.

Enkätsvaren visar att det är 17 ledamöter som instämmer att det är ett tillfredsställande diskussionsklimat i nämnden. Tre ledamöter instämmer inte alls/instämmer delvis att det är ett bra diskussionsklimat. I stort sett alla ledamöter vågar framföra sina synpunkter på sammanträdena vilket är positivt.

Det har i intervjuer framkommit att beredningsarbetet inför nämndssammanträden fungerar tillfredsställande. Från våra intervjuer uppfattar vi att ordförande vid beredningen är insatt i ärenden, är engagerad och att det finns en bra kommunikation i beredningsgruppen.

Ett område, enligt enkätsvaren, är att se över behovet av den löpande utbildningen hos ledamöterna av verksamheten. Det är viktigt att med jämna mellanrum undersöka behovet av utbildning hos ledamöterna och planera utbildningsinsatser. Ett utmärkt tillfälle är när ny nämnd är på plats efter valet.

Gällande nämndens diskussionsklimat är det svårt att alla ledamöter ska vara helt nöjda då det är en politisk ledd nämnd. Dock visar enkätsvaren att det kan vara bra att stämma av spelreglerna för hur nämndens diskussioner ska genomföras.

#### Revisionella bedömningar:

En väsentlig förutsättning för en effektiv styrning är att roller och ansvar avseende politiker och tjänstemän är tydliga och att förvaltningen får tydliga uppdrag från nämnden. Det är också viktigt att nämndens och kommunstyrelsens roll- och ansvarsfördelning är tydlig. Vi bedömer att nämnden har i stort sett ett tillfredsställande roll- och ansvarsfördelning mellan politiker och tjänstemän. Vi bedömer vidare att roll- och ansvarsfördelningen mellan nämnden och kommunstyrelsen behöver förtydligas.

Vår bedömning är att nämnden bör diskutera om det finns ett behov att på ett tydligare sätt styra olika alternativa underlag från tjänstemännen som nämnden vill ha inför fattande av beslut.

Vi bedömer att det finns ett behov att inventera behovet av löpande utbildning för nämndens ledamöter och inför den kommande mandatperioden genomföra informations- och utbildningsinsatser för den nya nämnden.



Ange datum

---

***Ange namn***

*Projektledare*

***Ange namn***

*Uppdragsledare*