



Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2023-05-12

Diarienummer 2022-9512

Handläggare

Björn Nordtorp Lillieström

Telefon: 031-368 39 90

E-post: bjorn.nordtorp.lilliestrom@miljo.goteborg.se

Yttrande till Stadsrevisionen med anledning av granskning av verksamhetsåret 2022

Förslag till beslut

1. Miljö- och klimatnämnden antecknar mottagandet av stadsrevisionens revisionsredogörelse, EY:s lägesrapport, samt revisionsberättelse avseende 2022 till protokollet.
2. Miljö- och klimatnämnden skickar över yttrandet över vilka åtgärder som miljö- och klimatnämnden har gjort eller planerar att göra med anledning av stadsrevisionens rekommendationer i enlighet med tjänsteutlåtandets bilaga 5, till stadsrevisionen.

Ärendet

Stadsrevisionens årliga granskning av verksamheten är avslutad för 2022. Miljö- och klimatnämnden fick en föredragning av revisorerna på nämndens sammanträde den 25 april 2023. Miljö- och klimatnämnden har också mottagit Stadsrevisionens revisionsberättelse och revisionsredogörelse samt EY:s lägesrapport för granskning av verksamhetsår 2022. Nämnden ska i ett yttrande beskriva vilka åtgärder som nämnden har gjort eller planerar att göra med anledning av rekommendationerna senast 21 juni 2023. Förslag till yttrande finns i bilaga 5.

Revisionsberättelse för 2022

Stadsrevisionen bedömer att nämnden har skött verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande och att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Stadsrevisionen föreslår därför att kommunfullmäktige beslutar att nämnden beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2022.

Rekommendationer och sammanfattande bedömning av hur rekommendationerna bör omhändertas

I revisionsredogörelsen lämnar stadsrevisionen tre rekommendationer till nämnden. Nedan presenteras dessa samt förvaltningens bedömning av hur dessa rekommendationer bör hanteras. För fördjupning se bilaga 5 Förslag till yttrande till stadsrevisionen.

Energi- och klimatrådgivning

Stadsrevisionen rekommenderar miljö- och klimatnämnden att uppdatera och besluta om samarbetsavtalen samt att säkerställa en korrekt debitering av overhead-kostnader. Miljöförvaltningens bedömning är att de åtgärder som planeras under 2023 som ska resultera i att omförhandlade samarbetsavtal ska vara beslutade före årsskiftet 2023/2024, är tillräckliga för att omhänderta stadsrevisionens rekommendationer.

Uppföljning av informationssäkerhetsarbetet

Stadsrevisionen rekommenderar nämnden att omhänderta konstaterade brister för att säkerställa ett ändamålsenligt informationssäkerhetsarbete. (Rekommendationen lämnades 2019)

Miljöförvaltningens bedömning är att de åtgärder som redan vidtagits tillsammans med de som planeras att genomföras i den beslutade planen för informationshanteringen 2023-2025 är tillräckliga för att omhänderta stadsrevisionens rekommendationer under 2023.

Intern kontroll i redovisningsrutiner (inköpsprocessen)

Stadsrevisionen rekommenderar nämnden att stärka följsamheten mot Göteborgs Stads regler för direktupphandlingar.

Miljöförvaltningens bedömning är att de åtgärder som redan vidtagits med justering av interna rutiner och utökad intern kontroll är tillräckliga för att omhänderta stadsrevisionens rekommendationer under 2023.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Förvaltningen gör bedömningen att stadsrevisionens rekommendationer till nämnden inte kommer att få några ekonomiska konsekvenser för nämnden. Detta med anledning av att de åtgärder som bör genomföras redan är genomförda alternativt redan är planerade att genomföras under 2023 samt integrerade i behovsutredning 2024-2026.

Bedömning ur ekologisk dimension

Förvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Bedömning ur social dimension

Förvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Samverkan

Förvaltningens samverkansgrupp (FSG) informeras om ärendet den 17 maj 2022.

Bilagor

1. Följebrev till revisionsredogörelse och revisionsberättelse 2022
2. Revisionsredogörelse, miljö- och klimatnämnden – granskning av verksamhetsåret 2022
3. Revisionsberättelse 2022 för miljö- och klimatnämnden
4. EY:s lägesrapport – granskning av intern kontroll 2022
5. Yttrande till stadsrevisionen

Anna Ledin

Direktör