



2020-11-26

Tekniska nämnden

Dnr Ten 2020/806

### **Granskning av intern kontroll avseende handläggning av förtroendevaldas ersättningar och arvoden – yttrande till kommunrevision**

#### **Förslag till beslut**

Bygg- och miljöförvaltningens förslag till tekniska nämnden

1. Yttrande över revisionsrapporten om granskning av intern kontroll avseende handläggning av förtroendevaldas ersättningar och arvoden godkänns och överlämnas som svar till kommunrevisionen.

#### **Ärendet i korthet**

Den kommunala revisionen i Järfälla har låtit genomföra en granskning av intern kontroll avseende handläggning av förtroendevalds ersättningar och arvoden. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2020. Revisorerna lämnar mot bakgrund av granskningen ett antal rekommendationer i syfte att ytterligare tillgängliggöra informationen kring arvoden och ersättningar samt blanketter för de förtroendevalda. Tekniska nämnden har nu getts tillfälle att yttra sig över revisionsrapporten.

Bygg- och miljöförvaltningen föreslår att yttrandet över revisionsrapporten om granskning av intern kontroll avseende handläggning av förtroendevaldas ersättningar och arvoden godkänns och överlämnas som svar till kommunrevisionen.

#### **Handlingar**

1. Bygg- och miljöförvaltningens tjänsteskrivelse, 2020-11-26
2. Granskning av intern kontroll avseende handläggning av förtroendevaldas ersättningar och arvoden – yttrande till kommunrevisionen
3. Revisionsrapport – Granskning av intern kontroll avseende handläggning av förtroendevaldas ersättningar och arvoden

#### **Bakgrund**

Den kommunala revisionen i Järfälla har låtit genomföra en granskning av intern kontroll avseende handläggning av förtroendevalds ersättningar och arvoden. Syftet med granskningen har varit att bedöma om rutinerna för hantering av ersättningar och arvoden till förtroendevalda är ändamålsenliga och att kontroll av området sker på ett effektivt sätt.

Granskningen visar att det finns anvisningar som täcker in de arvoden och ersättningar som förtroendevalda kan få, men att anvisningarna ytterligare kan förtydligas och tillgängliggöras.

Utifrån genomförd granskning lämnar revisorerna ett antal rekommendationer till framförallt kommunstyrelseförvaltningen.

### **Analys**

Bygg- och miljöförvaltningen ser positivt på revisorernas granskning av intern kontroll avseende handläggning av förtroendevaldas ersättningar och arvoden. Den samlade bedömning är att de centrala rutinerna för registrering och utbetalning av arvoden överlag fungerar väl, men att vissa delar, exempelvis när det gäller information till de förtroendevalda kan bli bättre. Förvaltningen ser fram emot att ta del av det arbete som kommunstyrelseförvaltningen påbörjat utifrån revisionens rekommendationer.

Vidare har förvaltningen tagit del av den avvikelse som uppmärksammats under revisionens genomförda stickprov, där en ersättare i tekniska nämnden under februari 2020 har fått sammanträdesarvode utbetalt även fast personen inte närvarat under sammanträdet. Bygg- och miljöförvaltningen har noterat avvikelsen samt åtgärdat detta. Dessutom har de interna rutinerna setts över och förtydligats för att ytterligare säkerställa att detta inte sker igen.

### **Barnkonsekvensanalys**

Bygg- och miljöförvaltningen bedömer att förvaltningens förslag till beslut inte har några direkta konsekvenser för barn.

### **Företagskonsekvensanalys**

Bygg- och miljöförvaltningen bedömer att förvaltningens förslag till beslut inte har någon direkt påverkan på företag i kommunen.

### **Ekonomiska konsekvenser och finansiering**

Bygg- och miljöförvaltningens förslag till beslut kommer inte innebära några ekonomiska konsekvenser.

### **Slutsatser**

Bygg- och miljöförvaltningen föreslår att yttrandet över revisionsrapporten om granskning av intern kontroll avseende handläggning av förtroendevaldas ersättningar och arvoden godkänns och överlämnas som svar till kommunrevisionen.

Nina Karlsson  
Tf. bygg- och miljödirektör

Eva Assarsson  
Avdelningschef Kvalitet och  
verksamhetsstöd

**Beslutet ska skickas till**

Registrator  
Kommunrevisionen  
Kommunstyrelsen (för kännedom)