



Plats och tid	Kommunalhuset, Tumba, plan 2, rum 3, kl 18:30 - 19:50	
Beslutande	Gabriel Melki (S), ordförande Youbert Aziz (S) Jimmy Baker (M) Margareta Holmqvist (S) Sadik Mohammed Alkeshwan (S) Therese Hellichius (M)	Kevin Kors (MP) Christian Dahlberg (TUP) Peter Sergius Himmelving (SD) Yrsa Rasmussen (V) Benny Ferdinandsson (FP)
Ersättare	Björn Pettersson (S), Diana Hildingsson (S), Jonte Söderström (S), Lennart Lauberg (M), Christina Karlsson (MP), Fredrik Onsér (MP), Per Ahlin (SD) och Stefan Dayne (KD)	
Övriga deltagande	Magnus Andersson, Charlotte Rickardsson, Ann-Sofie Hobro, Katarina Balog och Ann-Britt Karlsson. En kommunmedborgare.	
Utses att justera	Jimmy Baker	
Plats och tid för justering	Samhällsbyggnadsförvaltningen	

Sekreterare	_____	Paragrafer 321
	Ann-Britt Karlsson	
Ordförande	_____	_____
	Gabriel Melki	
Justerare	_____	_____
	Jimmy Baker	

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Nämnd

Samhällsbyggnadsnämnden

Anslaget den

2015-10-22

Förvaringsplats för protokollet

Samhällsbyggnadsförvaltningen

Underskrift

Ann-Britt Karlsson

Sammanträdesdatum

2015-10-20

Nedtas den

2015-11-13

2015-10-20

§ 321

Revisionsrapport kundfakturering - bygglovsavgifter (sbf/2015:200)

Beslut

Samhällsbyggnadsnämnden beslutar att översända samhällsbyggnadsförvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 2015-10-05, som svar på revisionskrivelsen.

Nämnden uppdrar till förvaltningen att de första två kontrollmålen läggs in i den årliga planen för intern kontroll och att förvaltningen kontaktar den centrala ekonomienheten när det gäller det tredje kontrollmålet.

Sammanfattning

Samhällsbyggnadsförvaltningen har dokumenterade riktlinjer där det framgår hur handläggarna ska arbeta i systemet. Däremot anser revisorerna att det bl.a. saknas en dokumenterad rutinbeskrivning avseende fakturering av bygglovsavgifter, inklusive vilka särskilda avstämningar och kontroller som ska utföras på förvaltningen i samband med faktureringen.

Revisorerna anser också att samhällsbyggnadsförvaltningen inte har någon tillförlitlig kontroll av att samtliga tjänster faktureras. Dessutom finns inga manuella kontroller framtagna, vilket medför risker för att förvaltningen ej får in alla intäkter.

Efter revisorernas granskning lämnar de följande rekommendationer:

- Ta fram tydliga rutinbeskrivningar där det framgår vilka kontroller och avstämningar som ska utföras och av vem. Detta för att bland annat säkerställa att samtliga bygglov faktureras och att det sker i rätt tid.
- Överväg om uppföljning inom detta område bör ingå i den årliga planen för intern kontroll.

Ärendet

Kommunens revisorer har översänt en revisionsrapport om fakturering av bygglovgifterna. Av rapporten framgår att revisorernas sammanfattande bedömning är att den interna kontrollen avseende system och rutiner för hantering av fakturering av bygglovsavgifter inte i alla delar är tillräcklig. Bedömningen görs utifrån att tre av de granskade kontrollmålen är uppfyllda, två av kontrollmålen är delvis uppfyllda och ett kontrollmål är inte uppfyllt.

Samhällsbyggnadsförvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 2015-10-05, utgör underlag för beslutet.

Paragrafen förklaras omedelbart justerad.