



Tekniska förvaltningen

Datum
2017-11-01

Dnr
KS-2017-806

Sid
1 (2)

ÖSTHAMMARS KOMMUN Kommunstyrelsen	
2017 -11- 02	
Dnr: KS-2017-806	Dpl: 94

Yttrande över granskning av renhållningsverksamheten

KPMG har genomfört en granskning av renhållningsverksamheten. I rapporten lämnas några rekommendationer i syfte att förbättra verksamheten och stärka den interna kontrollen. Förbättringsförslagen kommenteras nedan.

- *Tekniska utskottet bör fullständigt dokumentera de rutiner och processer som finns inom renhållningsverksamheten.*

En fullständig dokumentation av rutiner och processer kan vara ett steg för att kvalitetssäkra verksamheten och i förlängningen början till införande av ett kvalitetssystem. Arbetet är resurskrävande och kommer att ta administrativ tid i anspråk men skulle vara mycket bra för att minska sårbarheten i befintlig organisation. Arbetet bör påbörjas omgående och en tidplan för arbetet bör upprättas.

- *Tekniska utskottet bör uppdatera kommunens avfallsplan och renhållningsordningen. Detta har inte gjorts sedan 2011. Det är viktigt att dokumenten avspeglar nuvarande förhållanden, villkor och förutsättningar. Bl.a. har Naturvårdverket publicerat nya riktlinjer för hur dessa dokument ska se ut. I samband med granskningen med granskningstillfället framgick det att arbete med detta kommer att bedrivas under 2018 då bl.a. nya mål inom renhållningsverksamheten behöver fastställas.*

Uppdatering av kommunens renhållningsordning som är ett samlingsdokument av avfallsplan och avfallsföreskrifter har planerats att göras under 2018.

En uppdatering är nödvändig då stora förändringar skett i verksamheten de senaste åren bl.a. införande av utsortering av matavfall.

- *Tekniska utskottet bör uppupprätta en dokumentation över hur taxorna är uppbyggda och vilka kalkyler som används. I nuläget finns inget dokument som beskriver vilka avvägningar som gjorts/vilka resonemang som förts i samband med taxekonstruktionen. Detta arbete är viktigt beaktat den självkostnadsprincip som gäller för avgiftsfinansierade verksamheter.*

Taxekonstruktionen har varit densamma under mycket lång tid och det finns inte kvar någon personal som har kunskap om vilka avvägningar och resonemang som gjordes vid införandet. I samband med uppdatering av taxan så följs de olika kostnadsslagen upp och kontroller görs mellan de olika avgifterna och

kostnaderna för respektive del. I första hand bör en dokumentation göras av de avvägningar som görs vid varje avgiftshöjning. Om avgifterna inte motsvarar kostnaderna för de olika delarna bör en ny konstruktion övervägas som då dokumenteras.

- *Tekniska utskottet bör överväga om någon form av dubbelkontroll bör införas vid inlägg av abonnemangsuppgifter i systemet EDP Future. Detta för att ytterligare stärka den interna kontrollen.*

Tekniska kontoret är tveksam till nyttan av denna dubbelfunktion i förhållande till arbetsinsatsen utifrån erfarenheten av de möjliga fel som kan uppstå. Det bör i stället tas upp som en punkt i internkontrollplanen.

Tekniska kontoret

Annila Bexelius
Teknisk chef

Lars Ekman
Renhållningschef

Fredrik Hübinette
Ekonomiconroller