

## Bilaga 2.4 Internkontrollplan - 2014 (Miljö- och hälsoskyddsnämnden)

Indikator	Väsentliga processer	Risk	Sannolikhet	Väsentlighet	Kontrollmoment	Ansvarig	Frekvens
Sjukfrånvaro (Miljö- och hälsoskyddsnämnden)		<b>Risk för att arbetsmiljöfaktorer/ influensa drar upp frånvaron.</b>	2 - Mindre sannolikt	3 - Kännbar	<b>Avgångsenkät</b>		
					<b>Medarbetarsamtal med närmaste chef</b>		VB/ÅR
					<b>Stadens medarbetarenkät</b>		VB/ÅR
					<b>Uppföljning av sjukfrånvaron på individ- och organisationstionivå</b>  <i>Uppföljningen görs månadsvis av personalfunktionen. Löpande uppföljning av chef.</i>		
Debitering av avgifter (Miljö- och hälsoskyddsnämnden)		<b>Verksamhetssystemet och dess manuella hantering, som bla omfattar fakturering och ärendehantering, fungerar inte optimalt.</b>  <i>Mindre problem vid faktureringar kan förekomma under året pga brister i registrerade kunduppgifter.</i>	3 - Möjlig	4 - Allvarlig	<b>Internkontroll med avseende på korrekt debitering av tillsyn.</b>		månad
					<b>Kontroll av filen för debitering</b>  <i>Inför varje debitering tas en fil ut från försystemet Ecos som granskas med avseende på att uppgifterna är korrekta (bla orgnr, adresser, objekt).</i>		månad

Indikator	Väsentliga processer	Risk	Sannolikhet	Väsentlighet	Kontrollmoment	Ansvarig	Frekvens
	Förtroende gentemot 3:e man (Miljö- och hälsoskyddsämnden)	<p><b>Risk för skadlig publicitet och uppmärksamhet.</b></p> <p><i>Förvaltningen måste vara oförvitlig i sin myndighetsutövning, tex risken för mutor, jäv och överdriven representation. Det är också viktigt att förvaltningen har en kompetent och korrekt myndighetsutövning.</i></p>	3 - Möjlig	5 - Mycket allvarlig	<p><b>Fråga om bisyssla till samtliga nyanställda</b></p> <p><b>Förfrågan om bisyssla till samtliga anställda vartannat år.</b></p> <p><b>Uppföljning</b></p> <p><i>Frågorna tas upp vid årliga kontakter med avdelningsledningarna.</i></p>		VB/ÅR
	Hot mot förvaltningens anställda. (Miljö- och hälsoskyddsämnden)	<p><b>Medarbetare som arbetar med tillsyn eller kontroll riskerar att utsättas för hot i sin tjänsteutövning.</b></p>	3 - Möjlig	4 - Allvarlig	<p><b>Förekomst av hot mot tjänsteman</b></p> <p><i>Vid hot mot de anställda i tjänsteutövningen ska dessa rapporteras till närmaste chef.</i></p>		VB/ÅR

Indikator	Väsentliga processer	Risk	Sannolikhet	Väsentlighet	Kontrollmoment	Ansvarig	Frekvens
	IT-funktionalitet (Miljö- och hälsoskyddsnämnden)	<p><b>Risk att väsentliga system inte fungerar eller fungerar tillräckligt bra inkl med tillräcklig kapacitet.</b></p> <p><i>Det kan både handla om att väsentliga system inte alls fungerar och försvårar verksamhet. Det handlar också om att system har en otillräcklig kapacitet och därigenom skapar problem. Tex har Ecos haft en för låg kapacitet vilket medfört att förvaltningen måst anskaffa en särskild server.</i></p>	5 - Mycket sannolikt	3 - Kännbar	<p><b>Ingår i årliga genomgången med avdelningarna, dvs hur systemen fungerar ev problem.</b></p> <p><b>Särskilda kontroller vid fakturering pga problem med intetration och funktionalitet hos Ecos</b></p> <p><i>Vid faktureringen är det lätt att det uppstår fel pga känslig process med många kontroller.</i></p>	Jonas Arnqvist	VB/ÅR
	IT-säkerhet (Miljö- och hälsoskyddsnämnden)	<p><b>Det finns ett flertal olika risker, allvarligt är tex om verksamhetskritiska system inte fungerar korrekt, brister i behörighetskontrollen mm</b></p> <p><i>IT-miljön har blivit allt mer komplicerad som medför ökat behov av kontroll.</i></p>	3 - Möjlig	4 - Allvarlig	<p><b>Registervård</b></p> <p><i>Löpande kontroller av verksamhetskritisk information i förvaltningens större IT-system. Särskilt intrssant är uppgifter intressenter mfl. uppgifter i Ecos som är viktiga bla för fakturering av avgifter. I Agresso görs behörighetskontroller flera gånger per år.</i></p>		tertial
	Kompetens/Arbetsmiljö (Miljö- och hälsoskyddsnämnden)	<p><b>Risken är framför allt att förvaltningen inte har kompetent och motiverad arbetskraft.</b></p>	3 - Möjlig	5 - Mycket allvarlig	<p><b>Avgångsenkät</b></p> <p><b>Löpande uppföljning.</b></p> <p><b>Medarbetarsamtal med närmaste chef.</b></p> <p><b>Stadens medarbetarenkät</b></p>		VB/ÅR VB/ÅR

Indikator	Väsentliga processer	Risk	Sannolikhet	Väsentlighet	Kontrollmoment	Ansvarig	Frekvens
	Löneutbetalningar (Miljö- och hälsoskydds nämnden)	<p><b>Felaktiga utbetalningar</b></p> <p><i>Serviceförvaltningen har övertagit lönehanteringen. Lönekostnaderna är den största kostnaden för förvaltningen med ett mycket högt antal transaktioner. Det måste finnas en bra kontroll av ansvariga chefer.</i></p>	3 - Möjlig	3 - Kännbar	<p><b>Kontroll av löneutbetalningar</b></p> <p><i>Kontroll av både ansvariga chefer och av personalfunktionen. Ansvariga chefer kontrollerar månatligen lönelistorna före lönekörningar.</i></p>		månad
	Upphandling/Inköp/Fakturering leverantör (Miljö- och hälsoskydds nämnden)	<p><b>Felaktig hantering i förhållande till gällande regler</b></p> <p><i>Korrekt fakturahantering i förhållande till beloppsgränser och attestordning.</i></p>	3 - Möjlig	4 - Allvarlig	<p><b>Rutinmässiga kontroller betalningsflöden</b></p> <p><i>Inköpen kontrolleras mot delegationsordningen. Kontrollern utgörs framför allt av att man följer den ordningen för attest och godkännande som finns samt andra regelverk, tex beträffande representation. Serviceförvaltningen har tagit över transaktionsflödet. Inköp över visst belopp, rapporterade till nämnden, samlas i pärm hos ekonomifunktionen vilket innebär att de kontrolleras vad gäller utförande och innehåll. Vad gäller faktureringen sker en omfattande registerkontroll i det verksamhetssystem där faktureringsunderlagen skapas. Kontrollerna är dels automatiska, dels systematiska med avseende på riktigheten och komplettheten i uppgifterna.</i></p>		månad