










Bilaga 2.5 Uppföljning av internkontrollplanen (Miljö- och hälsoskyddsnämnden)




Indikator	Väsentliga processer	Risk	Kontrollmoment	Resultat	Förbättringsåtgärder	Startdatum	Slutdatum
Sjukfrånvaro		Risk för att arbetsmiljöfaktorer/influenza drar upp frånvaron.	Avgångsenkät	 Genomförd Avgångsenkäten är genomförda för i stort sett samtliga. God svarsfrekvens och generellt sett bra omdömen om arbetsplatsen			
			Medarbetarsamtal med närmaste chef	 Genomfört Medarbetarsamtalen genomförda enligt plan.			
			Stadens medarbetarenkät	 Genomförd. Förvaltningen har en god svarsfrekvens på medarbetarenkäten med generellt sett bra omdömen om arbetsplatsen. Varje enhet följer upp resultaten och varje avdelning lämnar in en rapport med prioriterade förbättringsområden och en åtgärdsplan			
			Uppföljning av sjukfrånvaron på individ- och organisationstionivå	 Genomförd. Sjukfrånvaron följs upp och trenden är sjunkande. Erbjudande till samtliga anställda om influensavaccinering			

Indikator	Väsentliga processer	Risk	Kontrollmoment	Resultat	Förbättringsåtgärder	Startdatum	Slutdatum	
	Debitering av avgifter	Verksamhetssystemet och dess manuella hantering, som bla omfattar fakturering och ärendehantering, fungerar inte optimalt.	Internkontroll med avseende på korrekt debitering av tillsyn.	<p>● Internkontroll av debitering</p> <p>Under året avrapporterades ett internkontrollprojekt ang debitering vilket ledde till att ett antal verksamhetsutövare kunde identifieras och debiteras. Omfattande kontroller sker vid och inför debitering. Stora problem med bristande kapacitet i nätverket vid debiteringskörningar</p>	Varje månad kommer en rapportas fram som visar vilka objekt som kan faktureras.	2014-01-01	2014-12-31	
			Kontroll av filen för debitering	<p>● Utförda kontroller</p> <p>Regelmässigt har den omfattandet kontrollen utförts inför debiteringen. Uppskattningsvis kontrolleras 25 % av underlaget på något sätt manuellt vid debiteringen.</p>	Ny integration har testats och bedömts vara klar att tas i bruk. Sista testet genomfördes den 13 december 2013. Den nya integrationen kommer automatisera flera manuella kontroller.	2014-01-01	2014-12-31	2014-12-31

Indikator	Väsentliga processer	Risk	Kontrollmoment	Resultat	Förbättringsåtgärder	Startdatum	Slutdatum
	Fakturering leverantör	Risk att förvaltningen inte kontrollerar och redovisar sina leverantörsfakturor på ett korrekt sätt och att ej legitima utgifter belastar förvaltningen.	Rutinmässiga kontroller betalningsflöden	<p>● Kontroll av stora fakturor</p> <p>Kontrollen av stora fakturor visade att det ibland saknas beslut om inköp som ska föras i Ecos och redovisas för nämnden. Vid vidarefakturering av kostnader inom projekt i staden kan det vara mindre klart vad förvaltningen ska betala jämfört med betalning av externa fakturor. Det är vanligt att verifiering saknas i Agresso att kontroll utförts mot avtal vid större inköp vilket antas bero på bristfällig information om den under året antagna rutinen för verifiering.</p> <p>Kontroll av kontering av leverantörsfakturor görs via stickprov varje dag. En till två fakturor kontrolleras varje dag.</p>	<p>Bättre information och tillgänglighet till befintliga rutiner</p> <p>I samband med det nya intranätet måste rutinerna göras lätt åtkomliga och även lätta att förstå.</p>	2014-01-01	2014-12-31
	Förtroende gentemot 3:e man	Risk för skadlig publicitet och uppmärksamhet.	Fråga om bisyssla till samtliga nyanställda	<p>● Genomförd.</p> <p>Genomförs löpande vid rekrytering.</p>			
			Förfrågan om bisyssla till samtliga anställda vartannat år.	<p>● Genomförd.</p> <p>Genomfördes i december 2013. Nästa planeras till hösten 2015.</p>			

Indikator	Väsentliga processer	Risk	Kontrollmoment	Resultat	Förbättringsåtgärder	Startdatum	Slutdatum
			Uppföljning	 Genomförd. Uppföljning pågår december 2013, januari 2014.			
	Hot mot förvaltningens anställda.	Medarbetare som arbetar med tillsyn eller kontroll riskerar att utsättas för hot i sin tjänsteutövning.	Förekomst av hot mot tjänsteman	 Genomförd. Låg rapportering. Ett hot mot en anställd inom Livsmedelskontrollen har uppmärksamats under året vid internkontrollgenomgång som lagts in i RISK.			
	IT-säkerhet	Det finns ett flertal olika risker, allvarligt är tex om verksamhetskritiska system inte fungerar korrekt, brister i behörighetskontrollen mm	Registervård	 Genomförd. Registervård bl.a. av Ecos. It-säkerhetsarbetet har efter övergången till Volvo IT mycket bestått i lösenordhantering och frågor runt Ecos säkerhet.	Saknad data Det visade sig att saknad data i Ecos, hade raderats av användrare. Rutin har upprättats på berörd enhet för att undvika problemet i fortsättningen.	2014-01-01	2014-12-31
	Kompetens/Arbetsmiljö	Risken är framför allt att förvaltningen inte har kompetent och motiverad arbetskraft.	Avgångsenkät	 Genomförd. Bra svarsfrekvens och resultat			
			Löpande uppföljning.	 Genomförd. Fortlöpande kontakter och personalfunktionens deltagande vid olika möten.			

Indikator	Väsentliga processer	Risk	Kontrollmoment	Resultat	Förbättringsåtgärder	Startdatum	Slutdatum	
			Medarbetarsamtal med närmaste chef.	● Genomförd.				
			Stadens medarbetarenkät	● Genomförd. Bra svarsfrekvens och resultat				
	Löneutbetalningar	Felaktiga utbetalningar	Kontroll av löneutbetalningar	◆ Genomförd. SLK:s riktlinjer för internkontroll av lönehantering har införts i tillämpliga delar. Ej LIS rapporter utan personalfunktionen utför månadsvisa stickprov på löneutbetalningarna. En tredjepartskontroll i form av en stickprovskontroll har härutöver utförts av ekonomifunktionen. Inga brister funna, På grund av personalbyte på Personalfunktionen har inte kontroll genomförts varje månad under hela året.	Stickprovskontroll kommer genomföras varje månad av personalfunktionen och en logg iform av ett excel ark har upprättats för att kontrollera vilka kontroller som genomförs, när de genomförs och av vem. Rutinen håller på att arbetas in.	2014-01-01	2014-12-31	
	Projekt	Risk för att särskilda regler och utfästelser mot bidragsgivare inte följs.	Periodiseringar	● Genomförd Granskade periodiseringen tillsammans med projektledare. Inga felaktiga periodiseringar upptäcktes. Forsiktighetsprincip tillämpades för projekt med risk.	Ekonomifunktionen fortsätter att hålla utbildningar och hjälper handläggare med manuella underlag.	2014-01-01	2014-02-31	2014-01-31

Indikator	Väsentliga processer	Risk	Kontrollmoment	Resultat	Förbättringsåtgärder	Startdatum	Slutdatum
			Speciella utredningar	 Genomförd. Stickprovskontroll på manuella fakturor. Diarienummer saknades på en faktura. Inga andra fel upptäcktes.	Detta kommer att tas upp på kundmötet med Serviceförvaltningen.		
			Stickprov på utbetalningar	 Genomförd. I två fall har stickproven visat avvikelse i bokföringen jämfört med underlaget. Serviceförvaltningen gjorde fel vid bokningen (fel projekt nr., fel konto)			
	Upphandling/Inköp	Felaktig hantering i förhållande till gällande regler	Rutinmässiga kontroller regelverk	 Genomförd. Kontroll av stora fakturor visade att det ibland saknas beslut om inköp. Dessutom sker inte verifiering i Agresso att kontroll utförts vid stora inköp. Det har funnits en bristfällig information om den nyligen antagna rutinen. Upphandling och inköp vid stora belopp uppfattas ofta som krävande.	Instruktion för inköp/upphandling tas fram av juristfunktionen	2014-01-01	2014-12-31