

Bilaga 2.4 Internkontrollplan - 2015 (Miljö- och hälsoskyddsnämnden)

Indikator	Väsentliga processer	Risk	Sannolikhet	Väsentlighet	Kontrollmoment	Ansvarig	Frekvens
Sjukfrånvaro (Miljö- och hälsoskyddsnämnden)		Risk för att arbetsmiljöfaktorer/ influensa drar upp frånvaron.	2 - Mindre sannolikt	3 - Kännbar	Avgångsenkät		
					Medarbetarsamtal med närmaste chef		VB/ÅR
					Stadens medarbetarenkät		VB/ÅR
					Uppföljning av sjukfrånvaron på individ- och organisationstionivå <i>Uppföljningen görs månadsvis av personalfunktionen. Löpande uppföljning av chef.</i>		
Debitering av avgifter (Miljö- och hälsoskyddsnämnden)		Verksamhetssystemet och dess manuella hantering, som bla omfattar fakturering och ärendehantering, fungerar inte optimalt. <i>Mindre problem vid faktureringar kan förekomma under året pga brister i registrerade kunduppgifter. Sen fakturering av avgifter bör undvikas.</i>	3 - Möjlig	4 - Allvarlig	Internkontroll med avseende på korrekt debitering av tillsyn. Bl.a. tas ett statistikunderlag fram som visar möjlig fakturering.		månad
					Kontroll av filen för debitering <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)	Risk för skadlig publicitet och uppmärksamhet. <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>	3 - Möjlig	4 - Allvarlig	Fråga om bisyssla till samtliga nyanställda Förfrågan om bisyssla till samtliga anställda vartannat år. Uppföljning <i>Frågorna tas upp vid årliga kontakter med avdelningsledningarna.</i>		VB/ÅR
	Hot mot förvaltningens anställda. (Miljö- och hälsoskyddsämnden)	Medarbetare som arbetar med tillsyn eller kontroll riskerar att utsättas för hot i sin tjänsteutövning.	3 - Möjlig	4 - Allvarlig	Förekomst av hot mot tjänsteman <i>Vid hot mot de anställda i tjänsteutövningen ska dessa rapporteras till närmaste chef. Rutinen kontrolleras vid årligt besök vid avdelningarna. Dokumentation ska finnas tillgänglig på intranätet.</i>		VB/ÅR

Indikator	Väsentliga processer	Risk	Sannolikhet	Väsentlighet	Kontrollmoment	Ansvarig	Frekvens
	IT-funktionalitet (Miljö- och hälsoskyddsnämnden)	<p>Risk att väsentliga system inte fungerar eller fungerar tillräckligt bra inkl med tillräcklig kapacitet.</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>Ingår i årliga genomgången med avdelningarna, dvs hur systemen fungerar ev problem.</p> <p>Särskilda kontroller vid fakturering pga problem med intetration och funktionalitet hos Ecos</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>Det finns ett flertal olika risker, allvarligt är tex om verksamhetskritiska system inte fungerar korrekt, brister i behörighetskontrollen mm</p> <p><i>IT-miljön har blivit allt mer komplicerad som medför ökat behov av kontroll.</i></p>	3 - Möjlig	4 - Allvarlig	<p>Registervård</p> <p><i>Löpande kontroller av verksamhetskritisk information i förvaltningens större IT-system. Särskilt intressant är uppgifter intressenter m.fl. uppgifter i Ecos som är viktiga b.la för fakturering av avgifter. I Agresso görs behörighetskontroller flera gånger per år.</i></p>		tertia
	Kompetens/Arbetsmiljö (Miljö- och hälsoskyddsnämnden)	<p>Risken är framför allt att förvaltningen inte har kompetent och motiverad arbetskraft.</p>	3 - Möjlig	5 - Mycket allvarlig	<p>Avgångsenkät</p> <p>Löpande uppföljning.</p> <p>Medarbetarsamtal med närmaste chef.</p> <p>Stadens medarbetarenkät</p>		VB/ÅR VB/ÅR

Indikator	Väsentliga processer	Risk	Sannolikhet	Väsentlighet	Kontrollmoment	Ansvarig	Frekvens
	Löneutbetalningar (Miljö- och hälsoskyddsämnden)	<p>Felaktiga utbetalningar</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>Kontroll av löneutbetalningar</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 hälsoskyddsämnden)	<p>Felaktig hantering i förhållande till gällande regler</p> <p><i>Risk att fakturahanteringen inte är korrekt i förhållande till beloppsgränser och attestordning.</i></p> <p><i>Risk att förfarandet vid upphandling inte är korrekt.</i></p>	3 - Möjlig	4 - Allvarlig	<p>Rutinmässiga kontroller betalningsflöden</p> <p><i>Inköpen kontrolleras mot delegationsordningen. Kontrollerna utgörs framför allt av att man följer den ordningen för attest och godkännande som finns samt andra regelverk, text beträffande representation. Serviceförvaltningen har tagit över transaktionsflödet. Inköp över visst belopp, rapporterade till nämnden, diarieförs i Ecos. 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