








## Bilaga 2.5 Uppföljning av internkontrollplanen VB 2015 (Miljö- och hälsoskyddsnämnden)

Indikator	Väsentliga processer	Risk	Kontrollmoment	Resultat	Förbättringsåtgärder	Startdatum	Slutdatum
Sjukfrånvaro		Risk för att arbetsmiljöfaktorer/influens a drar upp frånvaron.	Avgångsenkät	● Genomförd Tillfredställande resultat			
			Medarbetarsamtal med närmaste chef	● Genomfört Tillfredställande resultat			
			Stadens medarbetarenkät	● Genomförd. Tillfredställande resultat.			
			Uppföljning av sjukfrånvaron på individ- och organisationstioniv å	◆ Delvis genomförd Delvis löpande uppföljning av chef har i stort fungerat, personalfunktionens uppföljning har varit mindre tät än varje månad.			

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>● Genomförd</p> <p>Internkontroll av debitering</p> <p>Resultat: Respektive avdelningar har fått underlag så att de kan kontrollera vilka som får fast årlig avgift.</p>			
			Kontroll av filen för debitering	<p>● Genomförd</p> <p>Kontroll sker vid varje export av faktureringsunderlag från Ecos till Agresso. Resultat: Avgiftsfilen har kunnat skickas för fakturering</p>	Förbättringsområde: Förändring av Ecos så att det blir svårare att skriva in felaktiga värden från början.	2016-01-01	2016-12-31
	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>● Genomförd</p> <p>Slumpmässig kontroll av moms har genomförts enligt plan.</p> <p>Resultat: Korrekt kontering av moms har skett. De felaktigheter som har kunnat avvärjas har påtalats till den som konterat fel.</p>			

Indikator	Väsentliga processer	Risk	Kontrollmoment	Resultat	Förbättringsåtgärder	Startdatum	Slutdatum
	Förtroendet mot 3:e man	Risk för skadlig publicitet och uppmärksamhet.	Fråga om bisyssla till samtliga nyanställda	 Genomförd.  Tillfredställande resultat			
Förfrågan om bisyssla till samtliga anställda vartannat år.			 Genomförd.  Utförs inte längre enligt anvisningarna från PAS. Senast genomförd 2014.				
Uppföljning risk för muta.			 Genomförd.  Vid förvaltningens årliga genomgång av intern kontroll tas upp frågor det förekommit situationer som kan liknas vid muta eller andra förstroende känsliga händelser.				
	Hot mot	Medarbetare som arbetar	Förekomst av hot	 Genomförd.			

Indikator	Väsentliga processer	Risk	Kontrollmoment	Resultat	Förbättringsåtgärder	Startdatum	Slutdatum
	förvaltningens anställda.	med tillsyn eller kontroll riskerar att utsättas för hot i sin tjänsteutövning.	mot tjänsteman	Förekomst av hot mot förvaltningens anställda tas upp vid den årliga genomgången av intern kontroll. Mycket låg förekomst.			
	IT-funktionalitet	Risk att väsentliga system inte fungerar eller fungerar tillräckligt bra inkl med tillräckling kapacitet.	Ingår i årliga genomgången med avdelningarna, dvs hur systemen fungerar ev problem.	 Genomförd. Drift- och underhåll sker löpande och systemen har fungerat utan större incidenter."			
			Särskilda kontroller vid fakturering pga problem med integration och funktionalitet hos Ecos	 Genomförd  Kontroll sker vid varje export av faktureringsunderlag från Ecos till Agresso.  Statistik över fel tas fram varje vecka av IT funktionen. Felen skickas till respektive avdelning för rättning.			
	IT-säkerhet	Det finns ett flertal olika risker, allvarligt är tex om verksamhetskritiska system inte fungerar korrekt, brister i	Registervård	 Delvis genomförd Normalt görs behörighetskontroll av användarna två gånger per år. Under 2015 har	Förbättringsområden  Att utbildningen sker av chefer; att antal	2016-01-01	2016-12-31

Indikator	Väsentliga processer	Risk	Kontrollmoment	Resultat	Förbättringsåtgärder	Startdatum	Slutdatum
		behörighetskontrollen mm		<p>endast en kontroll genomförts i samband med övergången till Agresso M4. En kontroll av samtliga användare genomfördes vecka 3 år 2016. Anledningen till att den inte genomfördes enligt plan i december är en kommande förändring av personalen på ekonomifunktionen.</p> <p>Fel i Ecos som riskerade att orsaka oavsiktlig borttagning av viss typ av verksamhet med årlig avgift undanröjt.</p> <p>Rutin följs för veckovis kontroll och rättning av intressenter i Ecos för att kommande beslut och fakturering av tillsynsavgifter. Ingår även kontroll att underlag finns för makulering av felaktiga fakturor om tillsynsavgifter.</p> <p>Kontroll och rättning i Ecos av intressentnamn och kontroll av status på fakturamottagare sker två gånger per år gentemot Bolagsverkets uppgifter.</p> <p>Generell rensning och kvalitetskontroll av data i systemet pågår inför övergång till den nya systemgenerationen Ecos 2. Innebär t.ex. att antalet</p>	<p>sällan användare minskas i Agresso.</p> <p>Höja kvaliteten på behörighetskontrollen i Ecos genom avstämning med personalfunktionen av upphörda anställningar.</p>	2016-01-01	2016-12-31

Indikator	Väsentliga processer	Risk	Kontrollmoment	Resultat	Förbättringsåtgärder	Startdatum	Slutdatum
				intressenter minskar och som behöver kvalitetsgranskas. Rutin för löpande borttagning av behörighet i Ecos följs.			
	Kompetens/Arbetsmiljö	Risken är framför allt att förvaltningen inte har kompetent och motiverad arbetskraft.	Avgångsenkät	● Genomförd.  Tillfredställande resultat.			
			Löpande uppföljning.	● Genomförd.  Tillfredställande resultat.			
			Medarbetarsamtal med närmaste chef.	● Genomförd.  Tillfredställande resultat.			
			Stadens medarbetarenkät	● Genomförd.  Tillfredställande resultat.			

Indikator	Väsentliga processer	Risk	Kontrollmoment	Resultat	Förbättringsåtgärder	Startdatum	Slutdatum
	Löneutbetalningar	Felaktiga utbetalningar	Kontroll av löneutbetalningar	<p>● Genomförd.</p> <p>Tillfredställande resultat.</p>			
	Projekt	Risk för att särskilda regler och utfästelser mot bidragsgivare inte följs.	Periodiseringar	<p>● Genomförd</p> <p>Kontroll av intäktperiodisering gjordes i samband med T2 och årsbokslut.</p> <p>Kontroll av timprisets uträkning i flera projekt gjordes tillsammans med projektkonomen.</p>			
Speciella utredningar			<p>● Genomförd</p> <p>Genomlysning av enhet miljöbilarnas verksamhet och projektens positiva bidrag till Stockholm har redovisats</p> <p>Slutredovisning av projekt Hållbara Järva</p>				
Stickprov på utbetalningar			<p>● Genomförd</p> <p>Stickprov visade att 2 av 10 utbetalningar hade fel motpart. Serviceförvaltningen ombeds att korrigerar detta.</p>				

Indikator	Väsentliga processer	Risk	Kontrollmoment	Resultat	Förbättringsåtgärder	Startdatum	Slutdatum
	Upphandling/Inköp	Felaktig hantering i förhållande till gällande regler	Rutinmässiga kontroller regelverk	<p>● Genomförd.</p> <p>Stickprov på upphandlingar och avrop samt tillämpning av regler för inköp visade på ett tillfredställande resultat. I ett fall borde en upphandling skett med hänsyn till beloppet.</p>	Förvaltningens upphandlingskompetens ska stärkas vid rekryteringen av en ekonom.	2016-01-01	2016-12-31