



Handläggare:  
Jens Möller  
Tel: 08-606 93 24

## Protokoll internkontroll för Södertörns miljö- och hälsoskyddsförbund 2015

Internkontrollen följer styrkortets uppbyggnad. Genomförd kontroll redovisas under respektive perspektiv.

### MILJÖ OCH SAMHÄLLE

#### Uppföljning av styrtal

*Metod:* Granskning att uppföljning av styrtalet sker inom beslutade tidsintervall samt utfall av genomförd tillsyn.

*Omfattning:* Samtliga styrtalet inom perspektivet samt avstämning av genomförd tillsyn.

*Resultat:* Samtliga styrtalet utom ett har följts upp. Uppföljning av styrtalet "Andel verksamheter som kontrollerats inom samtliga relevanta områden som livsmedelsverket anger" har inte skett då förbundets ärendehanteringssystem inte möjliggör uppföljning. Förbundet för diskussion med programleverantören om möjlighet att anpassa systemet för att möjliggöra uppföljning av styrtalet. I övrigt inget att anmärka på.

### KUND OCH VERKSAMHETSUTÖVARE

#### Uppföljning av styrtalet

*Metod:* Granskning att uppföljning av styrtalet sker inom beslutade tidsintervall.

*Omfattning:* Samtliga styrtalet inom perspektivet.

*Resultat:* Inget att anmärka på.

#### Öppna ärenden

*Metod:* Granskning att uppföljning sker av ärenden där handläggningstiden överstiger 6 månader samt att ärendet har aktuella handläggare. Utdrag ur ärendehanteringssystemet.

*Omfattning:* Samtliga öppna ärenden.

*Resultat:* Sammanställning av öppna ärenden sker dagligen i ärendehanteringssystemet och redovisas dels för berörd handläggare dels för ansvarig chef. Vid årsskiftet hade förbundet 2 299 pågående ärenden, samtliga med aktuella handläggare. Inget att anmärka på.

#### Redovisning av delegationsbeslut

*Metod:* Granskning att delegationsbeslut redovisas för direktionen. Utdrag ur ärendehanteringssystemet och avstämning att beslut får åtgärdskod "Dele".

*Omfattning:* Stickprov på 122 avslutade ärenden.

*Resultat:* Av 122 granskade ärenden har samtliga ärenden med beslut redovisats till direktionen. Inget att anmärka på.

#### Hantering av förfallna bevakningar

*Metod:* Granskning att förfallna bevakningar hanteras. Utdrag ur ärendehanteringssystemet.

*Omfattning:* Granskning av samtliga bevakningar på mottagningskvitton.

*Resultat:* Förbundet påbörjade bytet av ärendehanteringssystem under andra halvåret 2015. Det nya systemet är på plats, men sammanställning av aktuellt nyckeltal är i skrivande stund inte möjlig att göra då arbetet med att flytta all data från det gamla systemet inte är slutfört.

#### Tillsyn över verksamheter med fast årlig avgift

*Metod:* Granskning att verksamheter som betalar fast årlig tillsynavgift får den tillsyn de betalat för. Avstämning mot tillsynsplan.

*Omfattning:* Samtliga verksamheter som betalar en fast årlig tillsynavgift.

*Resultat:* Tillsyn har till allra största del genomförts enligt plan. Tillsynen över motorsport och skjutbanor har flyttats över årsskiftet och genomförs första halvåret 2016.

### **MEDARBETARE**

#### Uppföljning av styrtal

*Metod:* Granskning att uppföljning av styrtal sker inom beslutade tidsintervall.

*Omfattning:* Samtliga styrtal inom perspektivet.

*Resultat:* Inget att anmärka på.

### **PROCESSER**

#### Uppföljning av styrtal

*Metod:* Granskning att uppföljning av styrtal sker inom beslutade tidsintervall samt detaljgranskning av ärenden utifrån fastställda rutin- och processbeskrivningar.

*Omfattning:* Handläggningen av 20 ärenden har stämts av mot ärendetypens processbeskrivning.

*Resultat:* I fyra ärenden har prövningsavgiften tagits ut i samband med att tillståndet beviljades istället för när ansökan lämnades in. Inget övrigt inget att anmärka på.

### **EKONOMI**

#### Denna kommentar var med i föregående års granskning:

En ny kontoplan, Kommun-Bas 13, har införts i kommunen från och med 2015-01-01, där en del större förändringar gjorts. Bland annat har man tagit bort kontona för ”inköp av stödverksamhet 464x” och i stället valt att använda konton för köp av tjänster under kontoklass 6 och 7. Exempel på stödverksamhet är städning, administrativt stöd etc. Södertörns Miljö- och Hälsoskyddsförbund följer i nuläget Kommun-Bas 05. Övervägande om eventuellt byte av kontoplan bör göras.

Tillägg: Vad gäller Räkenskapsammandraget för kommunförbund krävs ingen förändring av kontoplan.

### Intäkter

*Metod:* Granskning har gjorts av att varan är rimlig och att bokföring samt moms är korrekt.

*Omfattning:* Totalt 13 fakturor, konterade på konto 3110 Förrättnings- och granskningsavgifter och 3130 Taxor och avgifter, har granskats.

*Resultat:* Inget att anmärka på.

### Leverantörsfakturor

*Metod:* Granskning av att varan är rimlig och att bokföring samt attestering och moms är korrekt.

*Omfattning:* Totalt har 17 fakturor granskats.

Urval av de 17 fakturorna har gjorts med följande urvalskriterier:

*Slumpvis utvalda fakturor över 20 000 kr:*

6 fakturor från olika leverantörer har granskats. Utan anmärkning.

*Kontroll av fakturor på konto 6790 - Övriga främmande tjänster*

5 fakturor från olika leverantörer har granskats. Utan anmärkning.

*Kontroll av fakturor på konto 4700 - Konsult och andra tjänster samt konto 6740 - IT-program mm*

6 fakturor från olika leverantörer har granskats. Utan anmärkning.

### Förtroendekänsliga poster

*Metod:* Granskning har gjorts av att bokföring och attestering är korrekt samt att regler vid representation samt andra förtroendekänsliga poster har följts (såsom anteckning av plats, deltagare och anledning samt att originalkvitto finns med fakturan). Dessutom har kontroll gjorts av att momsavdrag skett enligt Skatteverkets anvisningar och att attest inte skett av "egna" kostnader.

*Omfattning:* Totalt 16 verifikationer avseende personal- och extern representation, resekostnader samt hotell o logi, har granskats på fyra olika konton, enligt nedan:

*Konto 5870 - Personalrepresentation:*

8 verifikationer har granskats. I ett fall saknas attest. I övrigt utan anmärkning.

*Konto 7050 - Resekostnader*

5 verifikationer har granskats. På två av verifikationerna saknas notering om anledning till resan. I övrigt utan anmärkning.

*Konto 7052 - Hotell och logi*

Samtliga bokförda verifikationer på kontot (1 st) är granskade utan anmärkning.

*Konto 7100 - Representation*

Samtliga bokförda verifikationer på kontot (2 st) har granskats. En attest saknas.

Bluff-fakturor

*Metod:* Granskningen har utförts genom att gå igenom samtliga oseriösa företag på Svensk Handels varningslista per 2016-03-09 och se om någon av dem finns med i leverantörsregistret.

Utan anmärkning – ingen av leverantörerna har hittats i leverantörsregistret.



Jens Möller  
Förbundschef