



Miljö- och hälsoskyddsämnden

Tjänsteutlåtande
Dnr: 2018-19113
Sid 1 (13)

Handläggare

Emily Tjäder
Telefon: 08-508 28 741

Till

Miljö- och hälsoskyddsämnden

Bilaga 6, Uppföljningsrapport för internkontrollplanen 2018 för Miljö- och hälsoskyddsämnden

Innehållsförteckning

| | |
|--|----------|
| Inledning | 3 |
| Sammanfattande analys..... | 4 |
| Uppföljning av nämndens internkontrollplan | 5 |
| Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen | 6 |
| 1.3 Stockholm är en stad med levande och trygga stadsdelar | 6 |
| 2.5 Stockholms miljö är giftfri | 6 |
| 3.5 Stockholms stads ekonomi är långsiktigt hållbar | 7 |
| 4.1 Stockholm är en jämställd stad där makt och resurser fördelas lika | 11 |
| 4.2 Stockholms stad är en bra arbetsgivare med goda arbetsvillkor | 11 |
| 4.7 Stockholm är en demokratisk stad där invånarna har inflytande..... | 12 |

Inledning

Uppföljning av internkontrollplanen sker genom det stadsövergripande integrerade lednings- och styrningssystemet (ILS). Miljö- och hälsoskyddsnämndens internkontrollplan för 2018 fastställdes med verksamhetsplanen för 2018 och reviderades därefter i samband med tertiärrapport 1.

Sammanfattande analys

Miljö- och hälsoskyddsnämnden har en väl fungerande internkontroll vilket också framgår av uppföljningen. Detta bekräftas också av revisionskontorets granskningar. Internkontrollen är dock långt mer omfattande än vad som framgår av planen och uppföljningen då verksamheterna i det löpande arbetet genomför ett stort antal kontroller som inte framgår av planen. Här kan till exempel nämnas taxearbetet som i sig är en väsentlig intern kontroll och nämndens verksamhetsplan som genom sin detaljeringsgrad tydligt visar vad som ska utföras och därmed förväntningar på måluppfyllelsen.

Uppföljning av nämndens internkontrollplan

Uppföljningen av nämndens internkontrollplan utförs till största delen av avdelningen Verksamhetsstöd. Uppföljningen sker till stor del genom stickprov men också genom särskilda genomgångar av olika områden, intervjuer och granskning av rutiner. Verksamhetsstöd går varje år igenom resultaten av granskningen med verksamhetsavdelningarna.

Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen

I följande delar redovisas uppföljningen av miljö- och hälsoskyddsnämndens internkontrollplan för 2018. Internkontrollarbetet har utförts enligt plan och inga väsentliga brister har uppdagats under året.

1.3 Stockholm är en stad med levande och trygga stadsdelar

Process:

Livsmedelskontroll

Arbetsätt:

Uppföljning av handläggning och verksamhet

| Löpande kontroll/Systematiska kontroller | Oönskad händelse | Uppföljning av arbetsätt/löpande kontroll | Status | Åtgärd | Status |
|--|--|---|-----------------|--|----------|
| Löpande uppföljning | ■ Svårigheter att genomföra uppdraget pga personalbrist genom avgångar eller svårigheter att rekrytera kompetens personal. | Avstämning vid avdelningsledningsgrupp | Ingen avvikelse | Uppföljning av planerad respektive utförd verksamhet | Avslutad |
| Supervision | ■ Verksamhetsutövare behandlas inte lika oavsett inspektör | Avstämning vid avdelningsledningsgrupp | Ingen avvikelse | Uppföljning regelbundet av utförda inspektioner och avvikelser | Avslutad |

2.5 Stockholms miljö är giffri

Process:

Kemikaliesmart förskola

Arbetsätt:

Samarbete med de bolag som äger skolfastigheter (framförallt SISAB), privata fastighetsägare samt stadsdelsförvaltningarna

| Löpande kontroll/Systematiska kontroller | Oönskad händelse | Uppföljning av arbetsätt/löpande kontroll | Status | Åtgärd | Status |
|--|---|---|-----------------|--|----------|
| Löpande uppföljning | ■ Barn exponeras för hälsofarliga kemikalier i förskolemiljön | Chefer följer upp med kontrollansvariga handläggare | Ingen avvikelse | Uppföljning och analys av arbetsätt och standarder | Avslutad |

3.5 Stockholms stads ekonomi är långsiktigt hållbar

Process:

Debitering av avgifter

Arbetsätt:

Kontroller hos riktigheten hos data och tekniska formatet i Ecos.

| Löpande kontroll/Systematiska kontroller | Oönskad händelse | Uppföljning av arbetsätt/löpande kontroll | Status | Åtgärd | Status |
|--|---|--|-----------------|--|----------|
| Faktureringslista | | Faktureringslista | Ingen avvikelse | | |
| Fellistor | ■ Tekniska fel på data orsakar problem med fakturering. | Chef följer upp med kontrollansvariga | Ingen avvikelse | Säkra faktureringen | Avslutad |
| Kvalitetskontroll | ■ Att fel inte upptäcks vilket gör att felaktig faktura behöver makuleras | Chef följer upp med kontrollansvariga | Ingen avvikelse | Utföra registervård med regelbunden intervall | Avslutad |
| Stickprov | ■ Att fel inte upptäcks och åtgärdas. Kan innebära att korrekta fakturor inte går ut och förvaltningen går miste om intäkterna. | Månadsprognos samt att chef följer upp med kontrollansvariga | Ingen avvikelse | Kontrollrapport körs i förssystemet för att upptäcka ej debiterade objekt. | Avslutad |

Process:

Förtroende gentemot 3:e man

Arbetsätt:

Genomgång av rutiner och ev. förekommande incidenter


| Löpande kontroll/Systematiska kontroller | Oönskad händelse | Uppföljning av arbetsätt/löpande kontroll | Status | Åtgärd | Status |
|---|--|---|-----------------|---|----------|
| Kontroll av nedsättning av tillsynsavgifterna och andra moment som är förtroendekänsliga, t.ex. representation. Bisysslor följs upp systematiskt. | ■ Risk för skadlig publicitet och uppmärksamhet, oegentligheter. | Chefer följer upp med kontrollansvariga | Ingen avvikelse | Stickprov samt årsvisa genomgångar med chefer och administratörer | Avslutad |

Process:

Hantering av leverantörsfakturer

Arbetsätt:

Stickprov på fakturer


| Löpande kontroll/Systematiska kontroller | Oönskad händelse | Uppföljning av arbetsätt/löpande kontroll | Status | Åtgärd | Status |
|--|---|---|-----------------|--|----------|
| Stickprovskontroller |  Risk att attestordningen inte följs, att regler för redovisning av representation och moms inte följs. Risk att kodplanen inte tillämpas korrekt vilket försvårar ekonomistyrningen | Sammanställning och redovisning av de löpande kontrollerna en gång per år | Ingen avvikelse | Stickprovskontroll, löpande kontroll i det reguljära arbetet | Avslutad |

Process:

Informationssäkerhet

Arbetsätt:

Behörighetshantering

| Löpande kontroll/Systematiska kontroller | Oönskad händelse | Uppföljning av arbetsätt/löpande kontroll | Status | Åtgärd | Status |
|---|---|---|-----------------|--------------------------------------|----------|
| Passering genom processen Behörighetsportalen |  Någon obehörig kommer åt system och nätverk | Årlig genomgång av behörigheter i väsentliga system | Ingen avvikelse | Utvärdering av informationsklassning | Avslutad |


Process:

IT-funktionalitet

Arbetsätt:

Löpande systemförvaltning

| Löpande kontroll/Systematiska kontroller | Oönskad händelse | Uppföljning av arbetsätt/löpande kontroll | Status | Åtgärd | Status |
|--|------------------|---|--------|--------|--------|
|--|------------------|---|--------|--------|--------|


| Löpande kontroll/Systematiska kontroller | Oönskad händelse | Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll | Status | Åtgärd | Status |
|--|--|--|-----------------|---|----------|
| Löpande systemförvaltning |  Risk för att nyckelpersoner inte kan ersättas för teknisk förvaltning av Ecos. | Kontroll av dokumentation och utpekat back up-ansvar. Löpande avstämmningar med leverantör | Ingen avvikelse | Åtgärda ersättningsbarhet och dokumentation | Avslutad |

Process:

Löneutbetalningar

Arbetssätt:

Stickprovskontroller och undersökning av rutiner.

| Löpande kontroll/Systematiska kontroller | Oönskad händelse | Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll | Status | Åtgärd | Status |
|--|---|--|-----------------|---|----------|
| Stickprov på avvikelserapportering till lönesystemet. Tredjepartskontroll. |  Felaktiga utbetalningar | Kontroll vid löneattest samt månadsprognos | Ingen avvikelse | Stickprov samt årsvisa genomgångar med chefer och administratörer | Avslutad |


Process:

Projekt

Arbetssätt:

Kontroll av periodisering av intäkter och kostnader.

| Löpande kontroll/Systematiska kontroller | Oönskad händelse | Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll | Status | Åtgärd | Status |
|--|------------------|--|--------|--------|--------|
|--|------------------|--|--------|--------|--------|



| Löpande kontroll/Systematiska kontroller | Oönskad händelse | Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll | Status | Åtgärd | Status |
|--|---|--|-----------------|---|----------|
| Uträkning av timpris |  Externt finansierade projekt medför oförutsedda ekonomiska påfrestningar på förvaltningen. Projekt som finansieras med externa medel, bland annat EU-projekt, kan av olika orsaker medföra återbetalningsskyldighet om projektets villkor inte har uppfyllts. | Kontroll vid månadsprognos | Ingen avvikelse | Kontinuerlig uppföljning av partners arbete | Avslutad |

Process:

Upphandling/Inköp/Användning inköpssystem

Arbetsätt:

Stickprov på transaktioner

| Löpande kontroll/Systematiska kontroller | Oönskad händelse | Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll | Status | Åtgärd | Status |
|--|--|--|-----------------|--|----------|
| Kontroll av inköp och upphandling |  Risk att regler för upphandling och inköp inte tillämpas och att det därför brister i följsamhet mot ingångna avtal. | Redovisning av resultat från stickprov samt årlig genomgång av vilka som innehar inköpskort. | Ingen avvikelse | Stickprov på stora och/eller intressant fakturor | Avslutad |
| |  Risk för att inköpskort kommer i orätta händer, missbrukas eller att det finns en bristande ordning i hanteringen. | Redovisning av resultat från stickprov samt årlig genomgång av vilka som innehar inköpskort. | Ingen avvikelse | Kontroll av kort och rutiner, stickprov | Avslutad |


4.1 Stockholm är en jämställd stad där makt och resurser fördelas lika

Process:

Jämställdhets och mångfaldsarbetet

Arbetsätt:

Mätetal och aktiviteter ska följas upp

| Löpande kontroll/Systematiska kontroller | Oönskad händelse | Uppföljning av arbetsätt/löpande kontroll | Status | Åtgärd | Status |
|--|--|---|-----------------|---|----------|
| Tas upp i internkontrollgenomgången och årlig uppföljning bland annat genom medarbetarenkäten. |  Personalens motivation minskar och förvaltningens rykte skadas, diskriminering kan förekomma och misskötsel. | Redovisning av resultat av kontrollerna i ledningsgruppen | Ingen avvikelse | Årsvisa genomgångar med alla chefer och årlig uppföljning bland annat genom medarbetarenkäten | Avslutad |


4.2 Stockholms stad är en bra arbetsgivare med goda arbetsvillkor

Process:

Hot mot förvaltningens anställda.

Arbetsätt:

Genomgång av rutiner och eventuellt förekommande incidenter


| Löpande kontroll/Systematiska kontroller | Oönskad händelse | Uppföljning av arbetsätt/löpande kontroll | Status | Åtgärd | Status |
|--|--|---|-----------------|---|----------|
| Analys, diskussion. Dokumentation i incidentrapporteringssystemet IA |  Medarbetare som arbetar med tillsyn eller kontroll riskerar att utsättas för hot i sin tjänsteövning | Uppföljning av resultat i ledningsgruppen | Ingen avvikelse | Årsvisa genomgångar med alla chefer. Vid förekomst används förvaltningens rutiner för hantering av hot. | Avslutad |

Process:

Kompetens/Arbetsmiljö

Arbetsätt:

Medarbetarsamtal APT och förvaltningsgrupp

| Löpande kontroll/Systematiska kontroller | Oönskad händelse | Uppföljning av arbetsätt/löpande kontroll | Status | Åtgärd | Status |
|---|---|---|-----------------|--|----------|
| Tas upp i internkontrollgenomgången och årlig uppföljning bland annat genom medarbetarenkäten |  Personalens motivation minskar och förvaltningens rykte skadas, diskriminering kan förekomma och misskötsel. Lägre prestationsförmåga. Svårt att rekrytera. Missnöje kan t.ex. uppstå med nya lokalerna i Separatorhuset. | Redovisning av resultat av kontrollerna i ledningsgruppen | Ingen avvikelse | Bemöta eventuellt missnöje med nya lokaler | Avslutad |


4.7 Stockholm är en demokratisk stad där invånarna har inflytande

Process:

Handläggning och beslut rörande myndighetsutövning mot enskilda

Arbetsätt:

Beslut

| Löpande kontroll/Systematiska kontroller | Oönskad händelse | Uppföljning av arbetsätt/löpande kontroll | Status | Åtgärd | Status |
|--|---|---|-----------------|--|----------|
| Chefernas kontroll av beslut |  Olika brister i besluten såsom att handläggningen inte sköts och att förvaltningslagen inte följs, att beslut inte är formellt och materiellt korrekta, brister och problem som inte åtgärdas och beslut som är orimliga (enligt 2:7MB) | Stickprov och granskning av beslut | Ingen avvikelse | Löpande kontroller av beslut och överklaganden | Avslutad |

