

**Handläggare**

Henrik Lundström  
Telefon: 08-508 289 08

**Till**

Miljö- och hälsoskyddsämnden

**Bilaga 6 – Uppföljning av intern kontroll 2019, Miljö- och hälsoskyddsämnden**

## Innehållsförteckning

<b>Bedömning av nämndens interna kontroll.....</b>	<b>3</b>
<b>Uppföljning av nämndens internkontrollplan .....</b>	<b>4</b>
Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen .....	4
1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i .....	4
1.3. I Stockholm når barn sin fulla potential då Stockholms skolor och förskolor är de bästa i Sverige .....	5
2.1. Stockholm har Sveriges bästa företagsklimat och ett internationellt konkurrenskraftigt näringsliv .....	5
2.5. Stockholm är en hållbar stad med en god livsmiljö .....	6
3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser .....	6
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna.....	7

## Bedömning av nämndens interna kontroll

### Analys

Miljö- och hälsoskyddsnämnden bedömer att den interna kontrollen under år 2019 varit tillräcklig. Detta baseras bland annat på utvärdering av de genomgångar som utförts på respektive avdelning i samband med tertialbokslut 2. Vid dessa tillfällen följer förvaltningen upp avdelningarnas rutiner kring ekonomi, prognosarbete, personalrelaterade frågor, m.m. Inga väsentliga avvikelser från planeringen har då noterats och revisionskontorets granskning bekräftar också att verksamheten är välskött. Måluppfyllelsen är god och det har inte funnits anledning att lämna några kommentarer kring ekonomihanteringen.



## Uppföljning av nämndens internkontrollplan

### Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen

1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i

Process:

#### Förtroende gentemot 3:e man

Arbetsätt	Systematiska kontroller	Kontrollaktivitet
Genomgång av rutiner och ev. förekommande incidenter	Kontroll av nedsättning av tillsynsavgifterna och andra moment som är förtroendekänsliga, t.ex. representation. Bisysslor följs upp systematiskt.	Chefer följer upp med kontrollansvariga  Inga noterade avvikelser.

Process:

#### Handläggning och beslut rörande myndighetsutövning mot enskilda

Arbetsätt	Systematiska kontroller	Kontrollaktivitet
Beslut	Chefernas kontroll av beslut	Stickprov och granskning av beslut  Inga noterade avvikelser.

Process:

#### Hot mot förvaltningens anställda.

Arbetsätt	Systematiska kontroller	Kontrollaktivitet
Genomgång av rutiner och eventuellt förekommande incidenter	Analys, diskussion. Dokumentation i incidentrapporterings-systemet IA	Uppföljning av resultat i ledningsgruppen  Inga noterade avvikelser.

Arbetssätt	Systematiska kontroller	Kontrollaktivitet
	Tas upp i internkontrollgenomgången och årlig uppföljning bland annat genom medarbetarenkäten.	Chefer följer upp med inspektörer. Samtal hålls kontinuerligt på avdelningsmöten och i medarbetarsamtal.  Inga noterade avvikelser.

### 1.3. I Stockholm når barn sin fulla potential då Stockholms skolor och förskolor är de bästa i Sverige

Process:

#### Livsmedelskontroll

Arbetssätt	Systematiska kontroller	Kontrollaktivitet
Uppföljning av handläggning och verksamhet	Löpande uppföljning	Avstämning vid avdelningsledningsgrupp  Inga noterade avvikelser.
	Supervision	Avstämning vid avdelningsledningsgrupp  Inga noterade avvikelser.

### 2.1. Stockholm har Sveriges bästa företagsklimat och ett internationellt konkurrenskraftigt näringsliv

Process:

#### Livsmedelskontroll

Arbetssätt	Systematiska kontroller	Kontrollaktivitet
Supervision	Regelbunden uppföljning av utförda inspektioner och avvikelser	Avstämning vid avdelningsledningsgruppsmöten  Inga noterade avvikelser.

## 2.5. Stockholm är en hållbar stad med en god livsmiljö

Process:

### Kemikaliesmart förskola

Arbetsätt	Systematiska kontroller	Kontrollaktivitet
Samarbete med de bolag som äger skolfastigheter (framförallt SISAB), privata fastighetsägare samt stadsdelsförvaltningarna.	Uppföljning och analys av arbetsätt och standarder	Chefer följer upp med kontrollansvariga handläggare.  Inga noterade avvikelser.

## 3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser

Process:

### Debitering av avgifter

Arbetsätt	Systematiska kontroller	Kontrollaktivitet
Kontroller hos riktigheten hos data och tekniska formatet i Ecos.	Faktureringslista	Uppföljning av kontroll med kontrollansvariga  Inga noterade avvikelser.
	Fellistor	Chef följer upp med kontrollansvariga  Inga noterade avvikelser.
	Kvalitetskontroll	Chef följer upp med kontrollansvariga  Inga noterade avvikelser.
	Stickprov	Månadsprognos samt att chef följer upp med kontrollansvariga  Inga noterade avvikelser.

### 3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna

Process:

#### Hantering av leverantörsfakturer

Arbetsätt	Systematiska kontroller	Kontrollaktivitet
Stickprov på fakturer	Stickprovskontroller	Sammanställning och redovisning av de löpande kontrollerna en gång per år  Inga noterade avvikelser.

Process:

#### Informationssäkerhet

Arbetsätt	Systematiska kontroller	Kontrollaktivitet
Behörighetshantering	Passering genom processen Behörighetsportalen	Årlig genomgång av behörigheter i väsentliga system  Inga noterade avvikelser.

Process:

#### IT-funktionalitet

Arbetsätt	Systematiska kontroller	Kontrollaktivitet
Löpande systemförvaltning	Löpande systemförvaltning	Kontroll av dokumentation och utpekat back up-ansvar. Löpande avstämningar med leverantör.  Inga noterade avvikelser.

Process:

### Jämställdhets och mångfaldsarbetet

Arbetsätt	Systematiska kontroller	Kontrollaktivitet
Mätetal och aktiviteter ska följas upp	Tas upp i internkontrollgenomgången och årlig uppföljning bland annat genom medarbetarenkäten.	Redovisning av resultat av kontrollerna i ledningsgruppen  Inga noterade avvikelser.

Process:

### Kompetens/Arbetsmiljö

Arbetsätt	Systematiska kontroller	Kontrollaktivitet
Medarbetarsamtal APT och förvaltningsgrupp	Tas upp i internkontrollgenomgången och årlig uppföljning bland annat genom medarbetarenkäten	Redovisning av resultat av kontrollerna i ledningsgruppen  Inga noterade avvikelser.

Process:

### Löneutbetalningar

Arbetsätt	Systematiska kontroller	Kontrollaktivitet
Stickprovskontroller och undersökning av rutiner.	Stickprov på avvikelserapportering till lönesystemet. Tredjepartskontroll.	Aktuell dokumentation överlämnas till revisorerna i samband med årlig revision.  Inga noterade avvikelser.
		Kontroll vid löneattest samt månadsprognos  Inga noterade avvikelser.



Process:

**Projekt**

Arbetsätt	Systematiska kontroller	Kontrollaktivitet
Kontroll av periodisering av intäkter och kostnader.	Stickprov	Kontroll vid månadsprognos  I samband med kontroller utförda vid T2 och årsbokslut har inte några avvikelser noterats.

Process:

**Upphandling/Inköp/Användning inköpssystem**

Arbetsätt	Systematiska kontroller	Kontrollaktivitet
Stickprov på transaktioner	Kontroll av inköp och upphandling	Årlig genomgång av vilka som innehar inköpskort  Inga noterade avvikelser.