

Handläggare: Henrik Lundström
Telefon: 08-508 28 908

Till
Miljö- och hälsoskyddsnämnden

Väsentlighets- och riskanalys samt internkontrollplan 2022, Miljö- och hälsoskyddsnämnden

Innehållsförteckning

Inledning	Error! Bookmark not defined.
Beskrivning av arbetet med intern kontroll	3
Väsentlighets- och riskanalys	5
Internkontrollplan.....	Error! Bookmark not defined.
1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i	Error! Bookmark not defined.
2.5. Stockholm är en hållbar stad med en god livsmiljö	Error! Bookmark not defined.
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna.....	Error! Bookmark not defined.

Inledning

I enlighet med stadens anvisningar har en väsentlighets- och riskanalys och internkontrollplan tagits fram. Syftet är att denna utifrån samtliga kommunfullmäktiges verksamhetsmål som är aktuella för nämnden och de processer som är väsentliga för att uppnå dessa, identifiera risker för att målen inte uppnås. Kontroller som bedöms väsentliga att göra tas upp i internkontrollplanen.

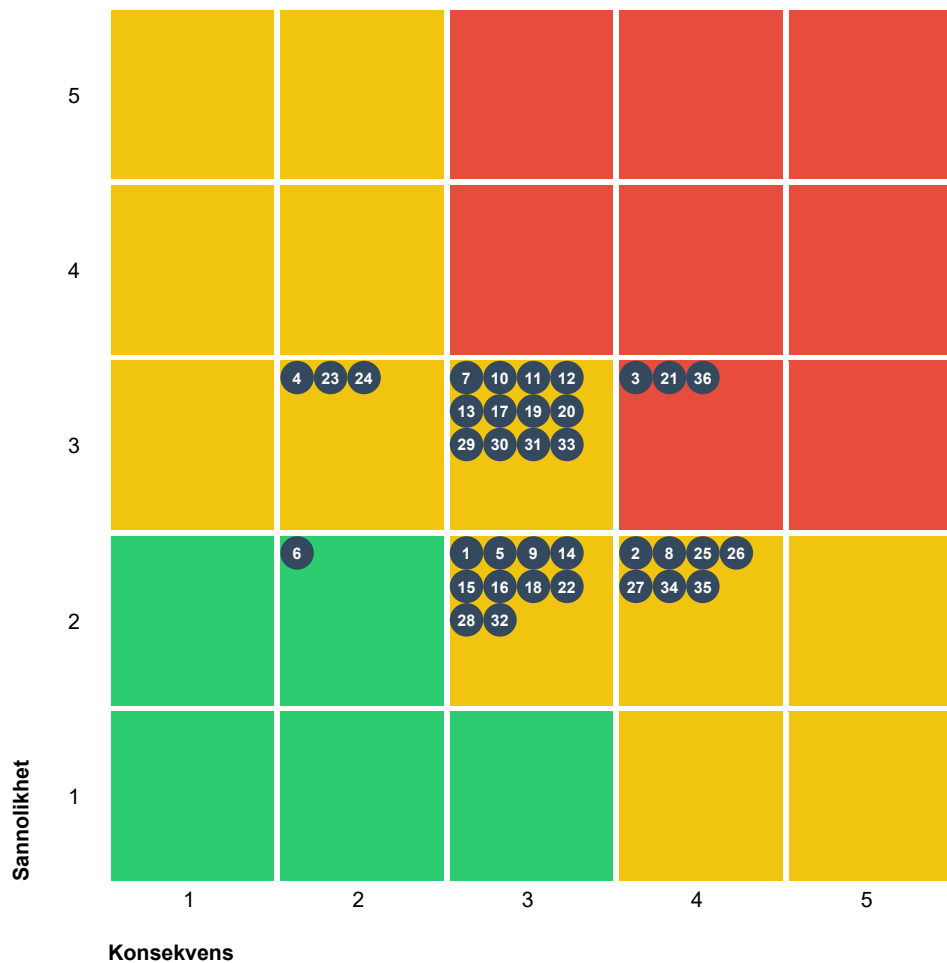
Väsentlighets- och riskanalysen ingår i ett dokument som automatiskt genereras av ILS Webb efter att ett antal uppgifter har lagts in. Till planeringen av internkontrollarbetet hör också det så kallade systemet för intern kontroll. Detta antogs i samband med VP 2016 och beskriver nämndens så kallade kontrollmiljö, det vill säga organisatoriskt system och tekniskt system. Till verksamhetsplan 2019 för miljö- och hälsoskyddsnämnden reviderades nämndens system för internkontroll och godkändes av miljö- och hälsoskyddsnämnden vid nämndens sammanträde den 12 februari 2019. Beslutat system för intern kontroll är bilagt 2022 års Väsentlighets och Riskanalys inklusive internkontrollplan.

Beskrivning av arbetet med intern kontroll

Nämndens internkontrollarbete ska bestå av tre delar. Nämnden ska ha fastställt ett aktuellt system för internkontroll, årligen genomföra en väsentlighets- och riskanalys (VoR) samt utifrån denna fastställa en internkontrollplan. Systemet för internkontroll ska ses över årligen och vid behov revideras. Väsentlighets- och riskanalysen genomförs i flera steg. Nämnden ska identifiera de viktigaste processerna för att uppnå kommunfullmäktiges mål för verksamhetsområdena. Nämnden ska i arbetet beakta lagstiftning och verksamhetens uppdrag. Utifrån processerna ska oönskade händelser identifieras. Dessa ska värderas (1-5) utifrån vilka konsekvenserna blir om händelsen inträffar samt hur sannolikt det är att händelserna inträffar. Utifrån riskvärdet beslutas om den oönskade händelsen/risken ska hanteras i internkontrollplanen. I internkontrollplanen planerar nämnden hur de löpande kontrollerna ska följas upp. Internkontrollplanen fastställs i samband med verksamhetsplanen och följs upp i samband med verksamhetsberättelsen.

Väsentlighets- och riskanalys

I riskmatrisen nedan syns alla oönskade händelser i VoR:en. Alla som har en stjärna ★ samt en metod för kontroll av systematiska kontroller finns även i Internkontrollplanen längre ner i rapporten.



	Sannolikhet	Konsekvens
5	Mycket sannolikt	Mycket allvarig
4	Sannolikt	Allvarig
3	Möjlig	Kännbar
2	Mindre sannolikt	Lindrig
1	Osannolikt	Försumbar








KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
1.1 I Stockholm är människor självförsörjande och vägen till arbete och svenskkunskaper är kort	Anknytning till relevant och aktuell forskning.	Bevakning av nya forskningsrön inom verksamheternas sakområden.	1	Felaktiga och inaktuella metoder och bedömningsgrunder används.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			2	Anställda på förvaltningen missbrukar sin ställning genom t.ex. mutbrott eller jäv.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i	Förebygga otillåten påverkan	Strikt efterlevnad av såväl nationella (t.ex. Näringslivskoden) som interna riktlinjer.	3	Medarbetare som arbetar med tillsyn eller kontroll utsätts för våld eller hot i sin tjänsteutövning.	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	
		Vid introduktion av nyanställda samt vid löpande uppföljning genom medarbetarsamtal och APT.	4	Personuppgifter hanteras felaktigt.	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
	Hantering av personuppgifter enligt nya dataskyddsförordningen (GDPR)	Kontroller av rutiner och arbetsätt för att säkerställa att personuppgifter inte hanteras felaktigt.	5	Beslut fattas inte på ett rättssäkert sätt och likabehandling tillämpas inte.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Rättssäker myndighetsutövning.	Genomgång av rutiner och ev. förekommande incidenter	6	Förvaltningen debiterar för mycket eller för lite p.g.a. ej uppdaterade register.	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
			7	Skadlig publicitet och falsk ryktesspridning.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			8	Skadlig publicitet och uppmärksamhet p.g.a. oegentligheter.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
			9	■ Skadlig publicitet och uppmärksamhet.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
1.3. I Stockholm når barn sin fulla potential då Stockholms skolor och förskolor är de bästa i Sverige	Livsmedelskontroll	Löpande tillsyn genom besök och riktade insatser.	10	■ Osäkra livsmedel för barn och ungdomar i förskolor och skolor.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Tillsyn av inomhusmiljö på skolor och förskolor.	Löpande tillsyn genom besök och riktade insatser.	11	■ En osund inomhusmiljö för barn och ungdomar i förskolor och skolor.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
1.4. I Stockholm får människor i behov av stöd insatser i tid präglade av hög kvalitet, evidens och rättssäkerhet	Handläggning och beslut rörande myndighetsutövning mot enskilda	Bedömning i varje enskilt fall utifrån gällande metoder och lagstiftning.	12	■ Likabehandling tillämpas inte vid handläggning och beslut gällande myndighetsutövning mot enskilda.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
1.5. I Stockholm har äldre en tillvaro som präglas av hög kvalitet, trygghet och självbestämmande	Livsmedelskontroll samt tillsyn av inomhusmiljö på äldreboenden.	Löpande tillsyn genom besök och riktade insatser.	13	■ Osund inomhusmiljö och osäkra livsmedel på äldreboenden.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
2.1. Stockholm har Sveriges bästa företagsklimat och ett internationellt konkurrenskraftigt näringsliv	Samverkan med näringsliv	Implementering av stadens näringslivspolicy.	14	■ Företag upplever en lägre servicegrad vilket leder till försämrade NKI-värden.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
2.2. Stockholm byggs attraktivt, tätt och funktionsblandat utifrån människors och verksamheters skiftande behov	Effektiv lokalförsörjning i stadens verksamheter	Dialog med fastighetskontoret och övriga förvaltningar i Tekniska nämndhuset.	15	■ Miljöförvaltningens lokaler är inte ändamålsenliga för verksamheten.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR










KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Miljö- och klimataspekter i stadsbyggnadsprocessen.	Rådgivande aktör och remissinstans kring miljö- och klimatfrågor inom ramen för Ledstängen.	16	Miljöaspekter beaktas inte tillräckligt i stadsbyggnadsprocesser.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
2.3. Stockholms infrastruktur främjar effektiva och hållbara transporter samt god framkomlighet	Fleet management.	Stöd och råd vid upphandlingar, uppdatering av policy, information och rutiner kring fordon.	17	Aktuella miljömål nås inte.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			18	Staden framstår inte som ett föredöme vad gäller transportslag.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
2.4. Stockholm är en modern kultur- och evenemangsstad med en stark besöksnäring	Tillsyn och lokalisering av konserter och evenemang.	Handläggning av bullerrelaterade ärenden samt riktad kontroll genom mätning i konsertlokaler.	19	Verksamhet leder till överskridande av gällande riktvärden för buller.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
2.5. Stockholm är en hållbar stad med en god livsmiljö	Avfallstillsyn.	Löpande tillsyn genom bl.a. besök, rådgivning och riktade insatser.	20	Avfallshanteringen innebär negativa konsekvenser för hälsa och miljö.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Kemikaliekrav vid upphandling.	Rådgivning till, och samarbete med, serviceförvaltningen samt andra upphandlande förvaltningar och bolag i staden. Deltagande i, eller kontakt med, kategoriteam.	21	Kemikaliekrav inkluderas inte, eller följs inte upp, i stadens upphandlingar i den utsträckning som behövs för att de ska bidra till minskad kemikaliebelastning på människor och miljö.	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	
	Övervakning av stadens luftkvalitet.	Analys och kvalitetssäkring av mätdata.	22	Felaktig information till medborgare och i beslutsunderlag, gällande stadens luftkvalitet.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
3.1. Stockholm har en budget i balans	Budgetföljsamhet	Regelbundna intäkts- och kostnadsprognoser.	23	Stora utfallsavvikelser i förhållande till budget.	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
och långsiktigt hållbara finanser	Debitering av avgifter	Generera fakturaunderlag ur Ecos till Agresso.	24	■ Felaktiga fakturor skickas ut eller fakturor kan – p.g.a. tekniska problem – inte genereras, vilket kan leda till intäktsbortfall.	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna	Förebygga fusk och oegentligheter i välfärden	Internkontroll och utbildning.	25	■ Skadlig publicitet och negativ uppmärksamhet p.g.a. t.ex. bedrägeri. Delar av nämndens och kärnverksamhetens resurser utnyttjas inte på avsett vis.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Inköp och avtalstrohet	Användning av befintligt inköpssystem och upphandlingssystem.	26	■ Lagar och regler för upphandling och inköp tillämpas inte och det brister därför i följsamhet mot ingångna avtal.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
		Hantering av leverantörsfakturor.	27	■ Attestordningen och regler för redovisning av representation och moms följs inte. Kodplanen tillämpas inte korrekt vilket försvårar ekonomistyrningen.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
		Stickprov på transaktioner	28	■ Inköpskort kommer i orätta händer, missbrukas eller det finns en bristande ordning i hanteringen.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	IT-funktionalitet	Löpande systemförvaltning	29	■ Väsentliga system fungerar inte tillräckligt bra eller brister i kapacitet.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
	Kompetensförsörjning.	Behovsanalys och kompetensutvecklingsinsatser för minskad sårbarhet inför framtagande av kompetensförsörjningsplan till VP.	30	■ Nyckelpersoner kan inte ersättas.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			31	■ Svårighet att genomföra förvaltningens uppdrag på grund av personalbrist.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Löneutbetalningar	Attest av lönelistor.	32	■ Felaktiga utbetalningar	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Systematiskt arbetsmiljöarbete.	Utveckling och löpande uppföljning genom medarbetarsamtal, APT och förvaltningsgrupp.	33	 Ohälsa hos personalen.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Systematiskt informationssäkerhetsarbete	Behörighetshantering	34	 Obehöriga kommer åt system och nätverk.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
		Informationsklassning av förvaltningens system.	35	 Information hanteras på ett felaktigt sätt.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Uppföljning av projektekonomi.	Kontroll av intäkter och kostnader.	36	 Oförutsedda ekonomiska påfrestningar på förvaltningen. Återbetalningsskyldighet uppstår om projektets villkor inte har uppfyllts.	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	

Internkontrollplan - 2022 (Miljö- och hälsoskyddsnämnden)

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i	 Förebygga ootillåten påverkan	Vid introduktion av nyanställda samt vid löpande uppföljning genom medarbetarsamtal och APT.	Rapportering, samt regelbunden uppföljning, av händelser i incidentrapporteringssystemet (IA). Hur dokumenteras kontrollen? * IA När utförs kontrollen?*Löpande.	 Medarbetare som arbetar med tillsyn eller kontroll utsätts för våld eller hot i sin tjänsteutövning. Med till upprättande av IKP?  Ja	Chefer följer upp med inspektörer. Samtal hålls kontinuerligt på avdelningsmöten och i medarbetarsamtal. Startdatum 2022-01-01 Slutdatum 2022-12-31
2.5. Stockholm är en hållbar stad med en god livsmiljö	Kemikaliekrav vid upphandling.	Rådgivning till, och samarbete med, serviceförvaltningen samt andra upphandlande förvaltningar och bolag i staden. Deltagande i, eller kontakt med, kategoriteam.	Uppföljning och analys, bl.a. i samband med årlig uppföljning av Miljöprogrammets etappmål 7.1, "Minskade nivåer av skadliga ämnen i varor och kemiska produkter". Hur dokumenteras kontrollen? * I T1, T2, VB samt strategiska ärendet Vilken funktion kontrollerar?*Handläggare När utförs kontrollen?*I samband med T1, T2 och VB samt i den årliga uppföljningen av Miljöprogrammet.	 Kemikaliekrav inkluderas inte, eller följs inte upp, i stadens upphandlingar i den utsträckning som behövs för att de ska bidra till minskad kemikaliebelastning på människor och miljö. Med till upprättande av IKP?  Ja	Chefer följer upp med kontrollansvariga handläggare. Startdatum 2022-01-01 Slutdatum 2022-12-31
3.2. Stockholm använder skattemedlen	IT-funktionalitet	Löpande systemförvaltning	Regelbunden dialog med leverantörer om kontinuerlig drift.	 Väsentliga system fungerar inte tillräckligt	Aktiv uppföljning – i styrgrupp och förvaltningsgrupp Startdatum

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
effektivt till största nytta för stockholmarna			Hur dokumenteras kontrollen? * Loggar av relevanta delar. När utförs kontrollen?* Löpande	bra eller brister i kapacitet. Med till upprättande av IKP? ★ Ja	– vad gäller driftstörningar i ECOS. 2022-01-01 Slutdatum 2022-12-31
	Uppföljning av projektekonomi.	Kontroll av intäkter och kostnader.	Löpande uppföljning genom månatliga prognoser, m.m. Hur dokumenteras kontrollen? * I excel fil på ekonomifunktionen. När utförs kontrollen?* Löpande under året.	 Oförutsedda ekonomiska påfrestningar på förvaltningen. Återbetalningsskyldighet uppstår om projektets villkor inte har uppfyllts. Med till upprättande av IKP? ★ Ja	Djupare analys i samband med T2 och årsbokslut. Startdatum 2022-01-01 Slutdatum 2022-12-31