

Handläggare
Therese von Ahn

Datum
2018-09-27

Diarienummer
2017-6707

Till miljö- och hälsoskyddsnämndens
sammanträde den 29 maj 2018

Uppföljning av plan för intern kontroll per augusti 2018

Förslag till beslut

Miljö- och hälsoskyddsnämnden föreslår besluta

att fastställa uppföljning av plan för intern kontroll per augusti 2018 enligt bilaga 1.

Sammanfattning

Miljö- och hälsoskyddsnämnden ska årligen rapportera resultatet av den interna kontrollen till kommunstyrelsen. Vid varje tertiäl görs en delårsuppföljning av de kontrollområden som nämnden har beslutat enligt den interna kontrollplanen för året.

Den interna kontrollplanen syftar till att säkerställa en effektiv verksamhet, tillförlitlig finansiell rapportering och att nämnden följer tillämpliga regler.

Kontrollen har genomförts enligt kontrollplanen till övervägande del under perioden januari-augusti.

Anna Nilsson
miljödirektör

Bilagor

Bilaga 1. Uppföljning av plan för intern kontroll per augusti 2018

Handläggare
Therese von AhnDatum
2018-09-27Diarienummer
2017-6707

Kommunstyrelsen

Uppföljning av plan för intern kontroll per augusti 2018

Miljö- och hälsoskyddsnämnden beslutar

att fastställa uppföljning av plan för intern kontroll per augusti 2018 enligt bilaga 1.

Bengt Fladvad
ordförandeSusanna Nordström
nämndsekreterare

Bilagor

Bilaga 1. Uppföljning av plan för intern kontroll per augusti 2018

Handläggare
Therese von Ahn

Datum
2018-09-27

Diarienummer
2017-6707

Statusrapport från granskning av intern kontroll för miljö- och hälsoskyddsnämnden, augusti 2018

Miljö- och hälsoskyddsnämnden ska årligen rapportera resultatet av den interna kontrollen till kommunstyrelsen. Vid varje tertial görs en delårsuppföljning av de kontrollområden som nämnden har beslutat enligt den interna kontrollplanen för året.

Den interna kontrollplanen syftar till att säkerställa en effektiv verksamhet, tillförlitlig finansiell rapportering och att nämnden följer tillämpliga regler.

Status för första och andra tertialet har sammanställts i den här rapporten. Kontrollen har till övervägande del genomförts enligt kontrollplanen.

Ledning och styrning

Kontrollmoment: Aktivt arbete med verksamhetsplan och internkontrollplan genom löpande månatlig uppföljning.

Riskbeskrivning: Risk för att verksamhetsstyrningen inte får avsedd effekt.

Kontrollmetod: Kontroll av att uppföljning har genomförts.

Miljöförvaltningen

Förvaltningschefen har under perioden januari-augusti haft månatliga uppföljningar tillsammans med varje avdelningschef för att stämma av mot verksamhetsplanen (med undantag för sommarsemestrar). Avstämningarna har omfattat ekonomi, personal och verksamhet. I samband med detta har diskussioner förts om något reviderade nyckeltal och uppföljningsparametrar för enklare och tydligare styrning och uppföljning. Diskussionerna har fortsatt i ledningsgruppen. Detta har hittills resulterat i nya nyckeltal för den kommunala lantmäterimyndigheten.

Internkontrollplanen har under andra tertialet stämts av vi några tillfällen mellan förvaltningschef och verksamhetsutvecklare för att säkerställa att kontrollerna görs som planerat.

IT-stöd

Kontrollmoment: Driftstopp rapporteras till IT-driften. Ansvariga chefer sammanställer information om uppskattat antal förlorade arbetstimmar.

Riskbeskrivning: Risk för att nedtiden i ECOS ökar under de närmast kommande två åren fram till dess att vi har ett digitalt handläggarstöd och E-arkiv på plats, vilket leder till produktionstapp.

Kontrollmetod: Kontroll av att uppföljning av inträffade driftstopp har genomförts.

Miljöförvaltningen

Under perioden januari-april har två stora driftstopp i ECOS inträffat:

1. Den 14 februari klockan 16:55 – den 15 februari klockan 14:15. Driftstoppet varade i 21 timmar och 20 minuter, varav 6 timmar och 20 minuter inom normal kontorstid (klockan 8-16).
2. Den 19 februari klockan 05:52-11:07. Driftstoppet varade i 5 timmar och 15 minuter, varav 3 timmar och 7 minuter inom normal kontorstid (klockan 8-16).

Vid beräkning av uppskattat antal förlorade arbetstimmar har förvaltningen valt att som schablon räkna på 75 % av tiden då det delvis går att utföra andra arbetsuppgifter när systemet ligger nere. Detta medför i många fall efterregistrering, vilket tar extra tid i anspråk.

Den totala uppskattningen av förlorade arbetstimmar för de båda driftstoppen under januari-april var 236 timmar. Kostnaden för förlorad arbetstid beräknas totalt till ca 271 000 kronor¹.

Under perioden maj-augusti har tre mindre driftstopp i ECOS inträffat:

1. Den 29 maj. Driftstoppet varade i 46 minuter.
2. Den 7 juni. Driftstoppet varade i 2 timmar och 10 minuter.
3. Den 25 juni. Driftstoppet varade i 1 timme.

Ingen beräkning av uppskattat antal förlorade arbetstimmar har kunnat göras för perioden maj-augusti då rutinen mellan IT och förvaltningen inte fungerat tillfredsställande. Förvaltningen har inte kunnat få någon detaljerad information om driftstoppen och vet därför inte hur många anställda som var på plats vid tidpunkterna för driftstoppen.

Alla driftstopp har rapporterats till IT-supporten.

Kontrollmomentet är inte aktuellt för tillståndsenheten eller den kommunala lantmäterimyndigheten då de arbetar i ett annat system.

Utfallet av kontrollen visar att risken för många långvariga driftstopp i systemet inte är så stor som befarats i riskanalysen.

Finansiell kontroll

Kontrollmoment: Månatlig uppföljning av levererad tillsynstid i förhållande till betald avgift.

¹ 236 timmar x 1 150 kronor som är taxan för miljöbalken 2018.

Riskbeskrivning: Risk för bristande leverans av myndighetsuppdraget. De verksamheter som betalar årlig avgift får inte den tillsynstid som de betalar för.
Kontrollmetod: Kontroll av att uppföljning har genomförts.

Miljöförvaltningen

Förvaltningens ekonomicontroller har under perioden januari-augusti haft regelbundna avstämningar med varje avdelningschef (med undantag för sommarsemestrar) för att stämma av mot budget. Befintligt IT-system är dock ett dåligt stöd för den detaljeringsgrad i uppföljningen som är önskvärd. Möjligheten att se över detta utreds inom delprojektet DHS (Digitalt handläggarstöd).

Livsmedelskontroll/Tillståndsenheten

Avdelningen för livsmedelskontroll har följt upp tillsynsplanen för perioden januari-april i samband med apriluppföljningen. Sedan den nya avdelningschefen kom i maj har tillsynsplanen stämts av regelbundet.

Kontrollmomentet är inte aktuellt för tillståndsenheten eftersom verksamhetsutövaren inte faktureras efter tillsynstid. Årsavgiften är densamma oavsett hur mycket tillsyn som utförs.

Miljöskydd

Avdelningen för miljöskydd har följt upp tillsynsplanen månadsvis under perioden januari-augusti.

Hälsoskydd, enskilt vatten och avlopp, områdesskydd och samhällsbyggnad

Avdelningen för hälsoskydd, enskilt vatten och avlopp, områdesskydd och samhällsbyggnad har följt upp tillsynsplanen månadsvis under perioden januari-augusti.

Kommunala lantmäterimyndigheten

Kontrollmomentet är inte aktuellt för den kommunala lantmäterimyndigheten då de inte utövar tillsyn inom sitt myndighetsuppdrag.

Kontrollmoment: Säkerställa korrekt fakturering.

Riskbeskrivning: Risk för att vi tar betalt för åtgärder vi inte genomför respektive genomför åtgärder som vi inte tar betalt för.

Kontrollmetod: Kontroll genom stickprov av X antal ärenden i ECOS. Kontroll av fakturerad tid kontra registrerad tid.

Livsmedelskontroll/Tillståndsenheten

Avdelningen för livsmedelskontroll har inte genomfört någon kontroll av fakturerad tid jämfört med registrerad tid under perioden januari-april då avdelningen har varit utan chef sedan februari.

Avdelningen för livsmedelskontroll har under augusti genomfört en stickprovskontroll bland avslutade ärenden för perioden januari-augusti. Drygt tio stycken slumpvis utvalda ärenden fördelade på olika handläggare kontrollerades. Resultatet visade att de timmar som fakturerats

stämde till övervägande del överens med det som borde ha fakturerats. Enbart en avvikelse kunde konstateras där handläggaren hade fakturerat för lite tid.

Kontrollmomentet är inte aktuellt för tillståndsenheten då verksamhetsutövaren faktureras en gång per år. För serveringstillstånd betalar tillståndshavaren en årlig avgift efter hur mycket alkohol som köps in och detaljhandlaren betalar en årlig fastställd avgift för att få sälja folköl, tobak, e-cigarettor och receptfria läkemedel. Verksamhetsutövaren faktureras inte efter tillsynstid. Årsavgiften är densamma oavsett hur mycket tillsyn som utförs.

Miljöskydd

Avdelningen har genomfört en stickprovskontroll bland avslutade ärenden för perioden januari-augusti. Ett antal slumpvis utvalda ärenden fördelade på olika handläggare kontrollerades. Resultatet visade på avvikelser i 20 % av de kontrollerade ärendena. I några fall har verksamhetsutövaren fakturerats för lite, men i de flesta fall är avvikelserna små eller försumbara. Avdelningen kommer att följa upp skillnaderna för att säkerställa att registrering av tid sker på ett korrekt sätt.

Hälsoskydd, enskilt vatten och avlopp, områdesskydd och samhällsbyggnad

Avdelningen för hälsoskydd, vatten och avlopp, områdesskydd och samhällsbyggnad har utfört månadsvisa uppföljningar av registrerad tid jämfört med fakturerad tid under perioden januari-april. Intäkterna följer registrerad tid med viss eftersläpning.

Avdelningen har under augusti genomfört en stickprovskontroll bland avslutade ärenden för perioden januari-augusti. Drygt tio stycken slumpvis utvalda ärenden inom områdes- och hälsoskydd fördelade på olika handläggare kontrollerades. Resultatet visade på några skillnader i hur nedlagd tid har registrerats i jämförelse med fakturerad tid. Avdelningen kommer följa upp skillnaderna för att säkerställa att registrering av tid sker på ett korrekt sätt. Faktureringen till kund var dock korrekt.

Kommunala lantmäterimyndigheten

Kontrollmomentet är inte aktuellt för den kommunala lantmäterimyndigheten då de arbetar i andra system än Ecos. En riskanalys kommer att genomföras inför nästa års interna kontrollplan. I samband med detta kommer förvaltningen utreda om Lantmäterimyndigheten behöver omfattas av denna kontroll.