

Miljöförvaltningen
Tjänsteskrivelse till Miljö- och hälsoskyddsnämnden

Datum:
2025-05-14

Diarienummer:
MHN-2024-00443

Handläggare:
Catharina Frostner

Avrapportering av internkontrollplan per april 2025

Förslag till beslut

Miljö- och hälsoskyddsnämnden beslutar

1. **att** fastställa avrapporteringen av internkontrollplan per april 2025 enligt bilaga.

Ärendet

Miljö- och hälsoskyddsnämnden beslutade den 18 december 2024 om en internkontrollplan för verksamheten 2025. Planen syftar till att säkerställa att verksamheten bedrivs ändamålsenligt och kostnadseffektivt.

I samband med delårsuppföljningarna och årsredovisningen följs arbetet med internkontrollplanen upp. Granskningen per april 2025 visar att samtliga planerade kontrollmoment för perioden har genomförts. Resultatet är utan anmärkning avseende två av kontrollmomenten samt med mindre anmärkning avseende ett kontrollmoment.

Beredning

Ärendet har beretts inom miljöförvaltningen.

Barn-, jämställdhets- och näringslivsperspektiven bedöms inte vara relevanta för detta ärende.

Föredragning

Miljö- och hälsoskyddsnämnden beslutade den 18 december 2024 om en internkontrollplan för verksamheten 2025. Nämndens internkontrollplan utarbetades i enlighet med reglemente för intern kontroll i Uppsala kommun och dess helägda bolag (antaget av Kommunfullmäktige 2022-02-28 KSN-2019-2727).

Planen syftar till att säkerställa att verksamheten bedrivs ändamålsenligt och kostnadseffektivt. I samband med delårsuppföljningarna och årsredovisningen följs arbetet med internkontrollplanen upp.

Granskningen per april 2025 visar att samtliga planerade kontrollmoment för perioden har genomförts och har avsett följande kontrollmoment:

- Granskningen är genomförd med anmärkning avseende:
 - –
- Granskningen är genomförd med mindre anmärkning avseende:
 - Tillsynstid och avgift
Anmärkningen består i att vid kontroll med berörda avdelningschefer hade miljöskyddsavdelningen en mindre avvikelse då man genomfört en uppföljning under tertial 1 i stället för månadsvis kontroll.
- Granskningen är genomförd utan anmärkning avseende:
 - Kontroll utbildning informationssäkerhet
 - Ledning och styrning

Ekonomiska konsekvenser

Inte aktuellt för detta ärende.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse daterad 14 maj 2025
- Bilaga, Avrapportering av internkontrollplan per april 2025

Miljöförvaltningen

Linda Jacobson
Förvaltningsdirektör

Miljö- och hälsoskyddsnämnden
Rapport

Datum:
2025-06-11

Diarienummer:
MHN-2024-00443

Handläggare:
Catharina Frostner

Avrapportering av internkontrollplan per april 2025 För miljö- och hälsoskyddsnämnden

Innehåll

Bedömning.....	3
Sammanfattning av granskningar	4
Fördjupad redovisning av kontrollmoment	6
Kontrollmoment 1 - Kontroll att medarbetare har genomfört obligatorisk utbildning i informationssäkerhet	6
Genomförd kontroll.....	6
Resultat av kontroll	6
Åtgärder	6
Kontrollmoment 2 - Kontroll att beslutade planer är avstämda månatligen och att avvikelser är lyfta	7
Genomförd kontroll.....	7
Resultat av kontroll	7
Åtgärder	7
Kontrollmoment 3 - Månatlig uppföljning av levererad tillsynstid i förhållande till betald avgift.....	8
Genomförd kontroll.....	8
Resultat av kontroll	8
Åtgärder	8

Bedömning

Nedan redovisas bedömningen av utfallet av den genomförda granskningen i rapporten.

Tabell 1. Bedömning av granskningens utfall.

Bedömning	Innebörd
	Granskning genomförd <i>utan</i> anmärkning.
	Granskning genomförd <i>med mindre</i> anmärkning.
	Granskning genomförd <i>med</i> anmärkning.

Sammanfattning av granskningar

Tabell 2 nedan innehåller en sammanfattning av de kontroller som genomförts under tertial 1 2025. I nästa kapitel *Fördjupad redovisning av kontrollmoment* finns en fördjupad beskrivning av kontrollmetod, resultat och åtgärder. Länken i kolumnen för riskbeskrivning leder direkt till den fördjupade beskrivningen.

Granskningar som rapporteras per april

Nr	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Resultat av granskning	Åtgärd med slutdatum
1	Kontroll utbildning informationssäkerhet Brister i medarbetarnas motståndskraft mot cyberangrepp och bedrägerier medför att en medarbetares agerande möjliggör att en attack lyckas vilket i sin tur medför omfattande störningar och avbrott i samtliga it-leveranser.	Kontroll av att samtliga medarbetare har genomfört obligatorisk utbildning i informationssäkerhet.	Verksamhetsutvecklare kontrollerar i Lärportalen att samtliga medarbetare genomfört den obligatoriska utbildningen i informationssäkerhet.	Granskningen är genomförd utan anmärkning.  Kontrollen visade att samtliga medarbetare förutom två hade slutfört utbildningen vid kontrolltillfället.	Påminnelser skickades till de två medarbetare som inte hade slutfört utbildningen, vilket resulterade i att de nu har genomfört den. Kontrollmomentet kommer att följas upp vid årsbokslutet för att säkerställa fortsatt efterlevnad.

Nr	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Resultat av granskning	Åtgärd med slutdatum
2	Verksamhetskontroller – Ledning och styrning: Risk för att verksamhetsstyrningen inte får avsedd effekt.	Avdelnings- och enhetschefer ska följa upp beslutade planer månatligen. Avdelnings- och enhetschefer ska även stämma av budget månatligen med förvaltningens nämndcontroller. Avdelnings- och enhetschefer ansvarar för att löpande lyfta avvikelser till förvaltningschef respektive till nämndcontroller. Större avvikelser från beslutad verksamhetsplan, budget eller internkontrollplan rapporteras till nämnden senast i anslutning till tertialuppföljningarna.	Kontrollera att större avvikelser från beslutad verksamhetsplan, budget eller internkontrollplan rapporteras till nämnden i anslutning till tertialuppföljningarna.	Granskningen är genomförd utan anmärkning.  Cheferna har stämt av beslutade planer månatligen. Internkontrollplanen har följts upp vid tertialuppföljningen utan avvikelser. Avstämningar med nämndcontroller har genomförts utifrån bedömt behov. Samtliga avvikelser är beskrivna och redogjorda för i förvaltningens verksamhetsrapport och analys av ekonomiskt utfall som rapporteras in i samband med uppföljningen av tertial 1.	Analys genomförs löpande av eventuella större avvikelser som behöver lyftas till nämnd kopplade till verksamhetsresultat och ekonomi. Kontrollmomentet kommer att följas upp vid augustiuppföljningen och årsbokslutet.
3	Finansiell kontroll – Tillsynstid och avgift: Risk för bristande leverans av myndighetsuppdraget vilket leder till att de verksamheter som betalar årlig avgift inte får den tillsyn som de betalar för.	Avdelningschefer ansvarar för att säkerställa att en månatlig uppföljning av levererad tillsynstid i förhållande till betald avgift genomförs samt arbeta med löpande åtgärder i förhållande till resultatet.	Kontrollera att genomgången har genomförts.	Granskningen är genomförd med mindre anmärkning.  Kontroll med berörda avdelningschefer visade att miljöskyddsavdelningen hade en mindre avvikelse då man genomfört en uppföljning under tertial 1 i stället för månadsvis kontroll.	Kontrollmomentet kommer att följas upp vid augustiuppföljningen och årsbokslutet.

Tabell 2. Granskningar som rapporteras per april.

Fördjupad redovisning av kontrollmoment

Kontrollmoment 1 - Kontroll att medarbetare har genomfört obligatorisk utbildning i informationssäkerhet

Genomförd kontroll

Kontrollen genomfördes den 30 april genom att verksamhetsutvecklare granskade utbildningsstatus i Lärportalen för miljöförvaltningens medarbetare för att säkerställa att alla hade slutfört den obligatoriska utbildningen i informationssäkerhet.

Resultat av kontroll

Granskningen är genomförd utan anmärkning.

Kontrollen visade att samtliga medarbetare förutom två hade slutfört utbildningen vid kontrolltillfället.

Åtgärder

Påminnelser skickades till de två medarbetare som inte hade slutfört utbildningen, vilket resulterade i att de nu har genomfört den.

Kontrollmomentet kommer att följas upp vid årsbokslutet för att säkerställa fortsatt efterlevnad.

Kontrollmoment 2 - Kontroll att beslutade planer är avstämnda månatligen och att avvikelser är lyfta

Genomförd kontroll

En kontroll har genomförts för att säkerställa att avdelnings- och enhetschefer följer upp beslutade planer och att avvikelser lyfts och rapporteras enligt fastställda rutiner till nämnden i anslutning till tertialuppföljningarna.

Kontrollen har genomförts genom avstämning med avdelnings- och enhetschefer samt granskning av verksamhetsrapporten för tertial 1.

Resultat av kontroll

Granskningen är genomförd utan anmärkning.

Kontrollen visade att avdelnings- och enhetschefer har följt upp beslutade planer och lyft avvikelser enligt fastställda rutiner. Samtliga avvikelser är beskrivna och redogjorda för i förvaltningens verksamhetsrapport och analys av ekonomiskt utfall som rapporteras in i samband med uppföljningen av tertial 1.

Åtgärder

Inga åtgärder behöver vidtas med anledning av denna kontroll, eftersom cheferna har följt upp beslutade planer och lyft avvikelser enligt fastställda rutiner. Analys genomförs löpande av eventuella större avvikelser som behöver lyftas till nämnd kopplade till verksamhetsresultat och ekonomi.

Kontrollmomentet kommer att följas upp vid augustiuppföljningen och årsbokslutet.

Kontrollmoment 3 - Månatlig uppföljning av levererad tillsynstid i förhållande till betald avgift

Genomförd kontroll

En kontroll har genomförts för att säkerställa att berörda avdelningschefer har genomfört uppföljning och kontroll av intäkter och levererad tillsynstid månatligen.

Resultat av kontroll

Granskningen är genomförd med mindre anmärkning.

Kontrollen visade att miljöskyddsavdelningen hade en mindre avvikelse då man genomfört en uppföljning under tertial 1 i stället för månadsvis kontroll.

Vad gäller status på levererad tillsynstid i förhållande till betald avgift är detta beskrivet och redogjort för i förvaltningens verksamhetsrapport och analys av ekonomiskt utfall som rapporterats in i samband med uppföljningen av tertial 1.

Avdelningsvis ser situationen ut som följer:

- Avdelningen för hälsoskydd rapporterar en långsammare uppstart av årets tillsyn jämfört med tidigare år men detta bedöms inte ge någon avvikelse på helår.
- Avdelningen för miljöskydd ligger inte i fas med beslutad tillsynsplan, men avvikelsen är beskriven och redogjord för i förvaltningens verksamhetsrapport och analys av ekonomiskt utfall.
- Enskilt avlopp ligger bra till i förhållande till beslutad tillsynsplan och de verksamheter som har betalat årlig avgift kommer att få all sin tillsynstid under året.

Åtgärder

Avdelningen för miljöskydd kommer revidera sin tillsynsplan för att ta höjd för att det blev färre personal under 2025 än förväntat. Efter revideringen kommer all verksamhet som är planerat för 2025 och som har betalt årlig avgift få tillsyn under året om inte ytterligare förändringar sker.

Kontrollmomentet kommer att följas upp vid augustiuppföljningen och årsbokslutet.