

Miljöförvaltningen  
**Tjänsteskrivelse till Miljö- och hälsoskyddsnämnden**

Datum:  
2023-09-06

Diarienummer:  
MHN-2022-00464

Handläggare:  
Catharina Frostner

## Avrapportering internkontrollplan för augusti 2023

### Förslag till beslut

Miljö- och hälsoskyddsnämnden beslutar

1. **att** fastställa avrapporteringen av internkontrollplan för augusti enligt bilaga.

### Ärendet

Miljö- och hälsoskyddsnämnden beslutade den 14 december 2022 om en internkontrollplan för verksamheten 2023. Nämndens internkontrollplan utarbetades i enlighet med reglemente för intern kontroll i Uppsala kommun och dess helägda bolag (antaget av kommunfullmäktige 2022). Planen syftar till att säkerställa att verksamheten bedrivs ändamålsenligt och kostnadseffektivt. I samband med delårsuppföljningarna och årsredovisningen följs arbetet med internkontrollplanen upp.

Granskningen per augusti 2023 visar att samtliga planerade kontrollmoment för perioden har genomförts utan anmärkning.

### Beredning

Ärendet har beretts inom miljöförvaltningen.

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

### Föredragning

Miljö- och hälsoskyddsnämnden beslutade den 14 december 2022 om en internkontrollplan för verksamheten 2023. Nämndens internkontrollplan utarbetades i enlighet med reglemente för intern kontroll i Uppsala kommun och dess helägda bolag

(antaget av kommunfullmäktige 2022). Planen syftar till att säkerställa att verksamheten bedrivs ändamålsenligt och kostnadseffektivt. I samband med delårsuppföljningarna och årsredovisningen följs arbetet med internkontrollplanen upp.

Granskningen per augusti 2023 visar att samtliga planerade kontrollmoment för perioden har genomförts och har avsett följande kontrollmoment:

- Granskningen är genomförd med anmärkning avseende:
  - Inga kontrollmoment
  
- Granskningen är genomförd med mindre anmärkning avseende:
  - Inga kontrollmoment
  
- Granskningen är genomförd utan anmärkning avseende:
  - Ledning och styrning
  - IT-stöd
  - Tillsynstid och avgift

### **Ekonomiska konsekvenser**

Inte aktuellt för detta ärende.

### **Beslutsunderlag**

- Tjänsteskrivelse daterad 6 september 2023
- Bilaga, Avrapportering av internkontrollplan för augusti 2023

Miljöförvaltningen

Anna Nilsson  
Förvaltningsdirektör

Miljö- och hälsoskyddsnämnden  
**Rapport**

Datum:  
2023-09-27

Diarienummer:  
MHN-2022-00464

Handläggare:  
Catharina Frostner

# **Avrapportering av internkontrollplan per augusti 2023**

## **För miljö- och hälsoskyddsnämnden**




## Innehåll

Bedömning .....	3
Sammanfattning av granskningar .....	4
Fördjupad redovisning av kontrollmoment.....	6
Kontrollmoment 1 - Kontroll att beslutade planer är avstämde månatligen och att avvikelser är lyfta .....	6
Genomförd kontroll .....	6
Resultat av kontroll .....	6
Åtgärder .....	6
Kontrollmoment 2 - Kontroll av att driftstopp i IT-stöd anmäls och åtgärdas .....	6
Genomförd kontroll .....	6
Resultat av kontroll .....	6
Åtgärder .....	7
Kontrollmoment 3 - Månatlig uppföljning av levererad tillsynstid i förhållande till betald avgift.....	7
Genomförd kontroll .....	7
Resultat av kontroll .....	7
Åtgärder .....	7

## 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 2 2023. 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.



Tabell 2. Sammanfattning av granskningar som rapporteras per augusti.

Nr	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Resultat av granskning	Åtgärd med slutdatum
1	<p><a href="#">Verksamhetskontroller – Ledning och styrning:</a></p> <p>Risk för att verksamhetsstyrningen inte får avsedd effekt.</p>	<p>Avdelnings- och enhetschefer ska stämma av beslutade planer (tillsynsplan, kontrollplan, internkontrollplan, verksamhetsplan) månatligen med förvaltningschefen.</p> <p>Avdelnings- och enhetschefer ska även stämma av budget månatligen med förvaltningens nämndcontroller. Vid tertialuppföljningarna deltar förvaltningschefen vid avstämningen.</p> <p>Avdelnings- och enhetschefer ansvarar för att löpande lyfta avvikelser till förvaltningschef respektive till nämndcontroller.</p> <p>Större avvikelser från beslutad verksamhetsplan, interkontrollplan eller budget ska beslutas i nämnd senast i anslutning till tertialuppföljningarna.</p>	<p>Kontroll av att större avvikelser från beslutad verksamhetsplan eller internkontrollplan tas upp för beslut i nämnd i anslutning till tertialuppföljningarna.</p>	<p>Granskningen är genomförd utan anmärkning. </p> <p>Kontrollen visade att beslutade planer har stämts av månatligen med förvaltningschef. Internkontrollplanen har följts upp vid tertialuppföljningen utan större avvikelser. Månatliga avstämningar med nämndcontroller har genomförts.</p>	<p>Analys genomförs löpande av eventuella större avvikelser som behöver lyftas till nämnd kopplade till verksamhetsresultat och ekonomi.</p> <p>Kontrollmomentet kommer att följas upp vid årsbokslutet.</p>

Postadress: Uppsala kommun, 753 75 Uppsala

Telefon: 018-727 00 00 (växel)

www.uppsala.se

Nr	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Resultat av granskning	Åtgärd med slutdatum
2	<p><a href="#">Kontroller av system och rutiner – IT-stöd:</a></p> <p>Risk för driftstopp i förvaltningens IT-stöd som medför stora kostnader i form av produktionsförluster.</p> <p>Observera att eventuella driftstopp är en risk som verksamheten påverkas av i högsta grad men som vanligtvis ligger utanför nämndens ansvarsområde att åtgärda.</p>	<p><b>Obligatoriskt kontrollmoment:</b></p> <p>Medarbetare ansvarar för att driftstopp i IT-stöd omgående rapporteras till IT-driften.</p> <p>Avdelnings- och enhetschefer ansvarar för att sammanställa information om uppskattat antal förlorade arbetstimmar enligt schablon i anslutning till driftsstoppet och skicka sammanställningen till verksamhetsutvecklarna.</p>	<p>Kontroll av att rutinen för uppföljning av inträffade driftstopp i IT-stöd följs genom avstämning med avdelnings- och enhetscheferna och IT-driften i anslutning till tertialuppföljningarna.</p>	<p>Granskningen är genomförd utan anmärkning. </p> <p>Kontrollen visade att driftstopp anmäls till IT så som rutinerna förespråkar.</p> <p>Under T2 har ett fåtal stopp inrapporterats under perioden som endast har berört verksamhetssystemet Ecos. Orsak har varit server-problem vilket ligger utanför nämndens ansvarsområde att åtgärda.</p>	<p>Driftstopp felanmäls direkt till kommunens gemensamma IT-support som ansvarar för att åtgärda problemen.</p> <p>Kontrollmomentet kommer att följas upp vid årsbokslutet.</p>
3	<p><a href="#">Finansiell kontroll – Tillsynstid och avgift:</a></p> <p>Risk för bristande leverans av myndighetsuppdraget vilket leder till att de verksamheter som betalar årlig avgift inte får den tillsyn som de betalar för.</p>	<p>Avdelningschefer ansvarar för att genomföra en månatlig uppföljning av levererad tillsynstid i förhållande till betald avgift.</p>	<p>Kontroll av att uppföljningen har genomförts genom avstämning med avdelningscheferna.</p>	<p>Granskningen är genomförd utan anmärkning. </p> <p>Kontrollen visade att berörda avdelningscheferna har genomfört uppföljning och kontroll av intäkter och levererad tillsynstid månatligen. Resultatet av granskningarna visar främst att personalförändringar på avdelningarna miljöskydd och hälsoskydd troligen kommer påverka påverkar möjligheterna att genomföra planerad tillsyn negativt. Övriga avdelningar är i fas.</p>	<p>Analys genomförs löpande av eventuella större avvikelser som behöver lyftas till nämnd kopplade till verksamhetsresultat och ekonomi.</p> <p>Avdelningen för miljöskydd planerar att rekrytera som en åtgärd för att kunna leverera kvarvarande tillsyn från 2023 under 2024.</p> <p>Kontrollmomentet kommer att följas upp vid årsbokslutet.</p>

## **Fördjupad redovisning av kontrollmoment**

### **Kontrollmoment 1 - Kontroll att beslutade planer är avstämnda månatligen och att avvikelser är lyfta**

#### **Genomförd kontroll**

Kontroll av att större avvikelser från beslutade planer eller budget tas upp för beslut i nämnd i anslutning till tertialuppföljningarna. Kontrollen har genomförts genom avstämning med avdelnings- och enhetschefer.

#### **Resultat av kontroll**

Granskningen är genomförd utan anmärkning.

Beslutade planer har stämts av månatligen med förvaltningschef. Internkontrollplanen har följts upp vid tertialuppföljningen utan större avvikelser. Avstämningar med nämndcontroller har genomförts utifrån bedömt behov.

Kontrollerna under tertialet har visat på framför allt vissa avvikelser mot tillsynsplanerna för avdelningarna hälsoskydd och miljöskydd. Dessa avvikelser lyfts till nämnden via verksamhetsrapporten i tertialuppföljningen.

#### **Åtgärder**

Analys genomförs löpande av eventuella större avvikelser som behöver lyftas till nämnd kopplade till verksamhetsresultat och ekonomi.

Kontrollmomentet kommer att följas upp vid årsbokslutet.

### **Kontrollmoment 2 - Kontroll av att driftstopp i IT-stöd anmäls och åtgärdas**

#### **Genomförd kontroll**

Kontroll av att rutinen för uppföljning av inträffade driftstopp i IT-stöd följs har genomförts genom avstämning med avdelnings- och enhetscheferna och administrativa enheten. Dessutom har avstämning gjorts med kontakter inom IT-support för att samla in information om eventuella åtgärder.

#### **Resultat av kontroll**

Granskningen är genomförd utan anmärkning.



Ett fåtal stopp har inrapporterats under perioden och endast berört verksamhetssystemet Ecos där orsak har varit server-problem.

### **Åtgärder**

Samtliga orsaker som påverkat verksamheten ligger utanför nämndens ansvarsområde att åtgärda. Miljöförvaltningen följer kommunens rutiner och felanmäler driftstopp direkt till kommunens gemensamma IT-support som ansvarar för att åtgärda problemen. De fel som kräver åtgärd från systemleverantörer eskaleras till dem av kommunens systemansvariga. Den vanligaste åtgärden för att få i gång system är att starta om servern.

Kontrollmomentet kommer att följas upp vid årsbokslutet.

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

### **Genomförd kontroll**

Berörda avdelningscheferna har genomfört uppföljning och kontroll av intäkter och levererad tillsynstid månatligen.

### **Resultat av kontroll**

Granskningen är genomförd utan anmärkning.

Avdelningen för miljöskydd ligger något lägre i förhållande till vad som ska göras under året vad gäller andelen genomförd tillsyn på timavgift. Förändring i bemanningen på avdelningen påverkar möjligheterna att genomföra planerad tillsyn negativt.

Kontrollen för avdelningen för hälsoskydd visar att personalförändringar troligen kommer påverka resultatet på helår då avdelningen är en årsarbetskraft mindre än planerat.

Enheten för livsmedel ligger något före plan och avdelningen för områdesskydd och VA bedömer att man kommer utföra den tillsyn som är planerad.

### **Åtgärder**

Analys genomförs löpande av eventuella större avvikelser som behöver lyftas till nämnd kopplade till verksamhetsresultat och ekonomi.

Avdelningen för miljöskydd planerar att rekrytera som en åtgärd för att kunna leverera kvarvarande tillsyn från 2023 under 2024.

Kontrollmomentet kommer att följas upp vid årsbokslutet.