

Handläggare
Lars Wedlin

Datum
2016-01-20

Diarienummer
2015-638

Till miljö- och hälsoskyddsnämndens
sammanträde den 27 januari

Uppföljning av plan för intern kontroll 2015

Förslag till beslut:

Miljö- och hälsoskyddsnämnden föreslås besluta

att fastställa uppföljning av plan för intern kontroll 2015 enligt **bilaga 1**

Sammanfattning

Det finns avvikelser i att verksamheter som betalar årlig avgift inte fullt ut får den tillsyn de betalar för. Nämnden har under de senaste åren lyckats allt bättre med att mäta detta. Därmed har nämnden också möjlighet att hantera eventuell tillsynsskuld som uppstår.

Det finns avvikelser mellan registrerad tid och den tid som faktureras. I huvudsak innebär avvikelserna att kunderna fakturerats för lite tid. Nämnden kommer att arbeta för att skapa bättre rutiner för hur vi fakturerar nedlagd tid.

De övriga avvikelser som påträffats har varit små. Berörda verksamheter har uppmärksamats på avvikelserna och åtgärder vidtas i början av 2016.

Anna Axelsson
miljödirektör

Bilagor

Bilaga 1. Uppföljning av plan för intern kontroll 2015

Datum	Diarienummer
2016-01-20	2015-638

Uppföljning av plan för intern kontroll 2015

Miljö- och hälsoskyddsnämnden beslutar

att fastställa uppföljning av plan för intern kontroll 2015 enligt **bilaga 1**

Bengt Fladvad
ordförande

Anna Axelsson
miljödirektör

Bilagor

Bilaga 1. Uppföljning av plan för intern kontroll 2015

Kopia

Uppsala kommun, kommunledningskontoret

Handläggare
Lars Wedlin

Datum
2015-12-03

Diarienummer
2015-638-AD

Rapport från granskning av intern kontroll 2015 för miljö- och hälsoskyddsnämnden

Miljö- och hälsoskyddsnämnden beslutade i mars 2015 om intern kontrollplan för år 2015. Nämnden ska årligen rapportera resultatet av den interna kontrollen till kommunstyrelsen. Kontrollplanen syftar till att säkerställa en effektiv verksamhet, tillförlitlig finansiell rapportering och att nämnden följer tillämpliga regler.

Nämndens plan för intern kontroll baseras på en riskanalys. Kontrollen har koncentrerats inom områdena styrning, kompetensförsörjning, korruption och fakturering.

Kontrollen har, om intet annat anges, genomförts i enlighet med de intervall som beskrivs i planen. Resultatet av samtliga kontroller har sammanställts i den här rapporten.

Rapportering görs bara för de verksamhetsområden där kontrollområdet är relevant. Iakttagelser redovisas per verksamhetsområde under varje kontrollmoment. Rapporteringen görs för följande verksamhetsområden:

- Miljöskydd
- VA, områdes- och hälsoskydd
- Samhällsplanering
- Livsmedelskontroll
- Lantmäterimyndigheten
- Tillståndsenheten

Kontrollområde: handläggningstid registreras i alla ärenden**Urval/metod:**

Utdrag ur verksamhetssystemen.

Iakttagelser för miljöskydd:

Marginell avvikelse. Ärenden som påbörjats och avslutats 2015 har granskats. Av 1 445 ärenden var 97 procent tidsredovisade.

Iakttagelser för VA, områdes- och hälsoskydd:

Marginell avvikelse. Ärenden som påbörjats och avslutats 2015 har granskats. Av 1 804 ärenden var 96 procent tidsredovisade.

Iakttagelser för samhällsplanering:

Ingen avvikelse. Ärenden som påbörjats och avslutats 2015 har granskats. Av 3 ärenden var samtliga tidsredovisade.

Iakttagelser för livsmedelskontroll:

Marginell avvikelse. Ärenden som påbörjats och avslutats 2015 har granskats. Av 2 471 ärenden var 98 procent tidsredovisade.

Iakttagelser för lantmäterimyndigheten:

Ingen avvikelse. Ärenden som avslutats 2015 har granskats. Av 336 ärenden var samtliga tidsredovisade.

Slutsats

Uppföljningen visar att instruktioner för tidsregistrering följs. Stickprov av ärenden som inte är tidsredovisade visar att det huvudsakligen handlar om ärenden med kort och enkel handläggning. Det är avgiftsbeslut, kännedomsärenden, ärenden som avvisas eller avskrivs och enkla remisser.

Kontrollområde: myndighetens kostnader för handläggningen faktureras enligt beslutade taxor**Urval/metod:**

Kontroll av fakturaunderlag vid manuell fakturering. Stämmer fakturaunderlaget med tidsredovisningen i ärendehanteringssystem?

Iakttagelser för miljöskydd:

Avvikelse. Stickprov visade att det fanns avvikelse mellan registrerad tid och fakturerad tid. Avvikelsen kommer att följas upp och åtgärder genomförs för att säkerställa hanteringen.

Iakttagelser för VA, områdes- och hälsoskydd:

Avvikelse. Stickprov visade att det fanns avvikelse mellan registrerad tid och fakturerad tid. Avvikelsen kommer att följas upp och åtgärder genomförs för att säkerställa hanteringen.

Iakttagelser för livsmedelskontroll:

Avvikelse. Stickprov visade att det fanns avvikelse mellan registrerad tid och fakturerad tid. Avvikelsen kommer att följas upp och åtgärder genomförs för att säkerställa hanteringen.

Iakttagelser för lantmäterimyndigheten:

Ingen avvikelse.

Slutsats

Kontrollen visar att det finns avvikelser mellan registrerad tid och fakturerad tid. Nämnden kommer att arbeta för att skapa bättre rutiner för hur vi fakturerar nedlagd tid.

Kontrollområde: de verksamheter som har avgifter för tillsyn får tillsyn som motsvaras av avgifter**Urval/metod:**

Stickprov, utdrag ur verksamhetssystem

Iakttagelser för miljöskydd (utom köldmedia):

Avvikelse: Årets debitering av årlig avgift motsvarar 2 847 timmars tillsyn. Under 2015 har 2 249 timmar tillsyn levererats. Kvarstår gör 598 timmar att leverera av 2015 års tillsyn.

Miljöskydd hade en kvarvarande tillsynstid från 2014 på 368 timmar. Den kvarstår fortfarande att leverera utöver debiteringen 2016.

Iakttagelser för hälsoskydd:

Avvikelse: Årets debitering av årlig avgift motsvarar 2 343 timmars tillsyn. Till det kommer 750 timmar kvarstående tillsynstid från 2014. Sammanlagt innebär det 3 093 timmars tillsyn som skulle levererats 2015.

Under året har 2 787 timmar tillsyn levererats. Det innebär att det kvarstår 306 timmar att leverera till kund.

Iakttagelser för livsmedelskontroll:

Årets debitering av årlig avgift motsvarar 5104 timmars tillsyn. Under 2015 har 5203 timmar tillsyn levererats.

Iakttagelser för tillståndsenheten:

Ingen avvikelse. Tillsyn har levererats i den omfattning kunden har betalat för.

Slutsats

Hälsoskydd levererade mer tid än vad som debiterats under året. Det beror på att vi levererade timmar från 2014 där vi hade en skuld till kunderna. De 306 timmarna som återstår är planerade att levereras under 2016.

Miljöskydd har inte levererat all fakturerad tid. Det saknas 976 timmar, cirka 900 av dessa timmar beror på att vi inte har klarat av att bemanna enligt planeringen. Resterande timmar beror på brister i registreringen av tid. Vi arbetar med att komma till rätta med detta.

Livsmedelskontrollen levererade cirka 100 timmar mer än den tillsyn som debiterats, det beror på att vi utför tillsyn baserat på 3-årsplaner så det kan bli lite fler timmar ett år och något färre antal timmar året efter.

Det finns verksamheter som avvecklar under året. Det innebär att de oftast inte hinner få den tillsyn som fakturerats. Det innebär inte någon avvikelse när det gäller nämndens förmåga att leverera tillsyn.

När det gäller leverans av tillsyn med årlig avgift så är bilden blandad inom kontorets tillsynsområden. Att säkerställa leverans av tillsynen är viktigt och behöver göras kontinuerligt. Nämnden kommer att arbeta för att förbättra rutinerna kring hur vi levererar tillsyn på årlig avgift.

Kontrollområde: nyanställda informerats om planer för intern kontroll**Urval/metod:**

Samtal med medarbetare som anställts under året.

Iakttagelser:

Avvikelse: Alla nyanställda har inte informerats om planer för intern kontroll.

Slutsats

Avvikelsen bedöms inte ha påverkat varken leverans av uppdraget eller ekonomi.

Kontrollområde: återkoppling på handläggning**Urval/metod:**

Bedömning av chef utifrån inkommande synpunkter.

Iakttagelser för miljöskydd:

Ett fåtal synpunkter har inkommit på timavgiftsbeslut för verksamhetsutövare som sällan får tillsyn.

Iakttagelser för VA, områdes- och hälsoskydd:

Synpunkter på handläggningstiderna för ansökningar om enskilt avlopp har under hösten inkommit regelbundet. Den genomsnittliga handläggningstiden är sex veckor, vilket ligger i linje med våra servicenivåer. Antalet inkommande ansökningar översteg planerat med över 30 procent vilket skapat väntetider på över åtta veckor. Med väntetid avses tid innan ärendet har tilldelats en handläggare. Normal väntetid är cirka en vecka. Vi tror att det är förändringen i ROT-avdraget kring årsskiftet som skapade det ökade trycket under hösten.

Iakttagelser för samhällsplanering:

Inga synpunkter har inkommit.

Iakttagelser för livsmedelskontroll:

Ett fåtal synpunkter har inkommit i enskilda ärenden på handläggningen. Kontakt tagits med verksamhetsutövaren och problemet har lösts. Inga synpunkter på handläggningstid har inkommit.

Iakttagelser för tillståndsenheten:

En verksamhet har haft flera synpunkter och överklaganden på sina ärenden, men nämnden har fått rätt i 4 av 5 överklaganden.

Iakttagelser för lantmäterimyndigheten:

Några synpunkter gällande handläggning, samt några synpunkter kring kostnad för förrättning har inkommit.

Slutsats

Vi får in förhållandevis få synpunkter. Vi kan inte se något systematiskt mönster i de synpunkter som kommer in. Nämnden arbetar för att möta varje kund på ett bra sätt i de synpunkter som kommer in.

Kontrollområde: överklagade beslut**Urval/metod:**

Genomgång av överklagade beslut.

Iakttagelser för miljöskydd:

Inom miljöskydd fattades 978 beslut varav nio överklagades. Länsstyrelsen avlog överklagandena i sju ärenden. I ett ärende upphävde Länsstyrelsen en del av beslutet men avlog överklagandet i övriga delar. Mark och miljödomstolen avlog överklagandet i ett ärende.

Iakttagelser för VA, områdes- och hälsoskydd:

Inom områdena fattades 1 543 beslut varav 15 överklagades. Av dessa har nio överklaganden avgjorts. Länsstyrelsen avlog överklagandena i sex av ärendena och tre ärenden återvisades.

Inget beslut ändrades. I ett ärende överklagade nämnden Länsstyrelsens beslut till mark- och miljödomstolen. Utfallet blev att Länsstyrelsens beslut upphävdes.

Iakttagelser för livsmedelskontroll:

Inom livsmedelskontrollen fattades 2 826 beslut varav fem beslut om årlig kontrollavgift överklagades. Länsstyrelsen avslog fyra överklaganden och det sista har ännu inte avgjorts. Ett av besluten har överklagats vidare till förvaltningsrätten och är inte avgjort. Ett beslut om extra offentlig kontroll överklagades men har ännu inte avgjorts av Länsstyrelsen.

Iakttagelser för tillståndsenheten:

Inom tillståndsenheten fattades 232 beslut varav sju överklagades. Förvaltningsrätten i Uppsala avslog sex av överklaganden och i ett tillfälligt tillstånd fick vi ändra vårt beslut avseende vissa villkor.

Iakttagelser för lantmäterimyndigheten:

Inom lantmäterimyndigheten fattades 336 beslut varav fem överklagades. Mark- och miljödomstolen avslog överklagandena i tre ärenden. I övriga överklaganden har beslut ännu inte fattats.

Slutsats

Nämnden har fattat beslut i 5 915 ärenden. 32 av dessa ärenden har överklagats. Av dessa överklaganden så har 26 ärenden avgjort i enlighet med nämndens beslut. Vi ser därmed att tilltron till nämndens beslut är hög och att rättstillämpningen vid nämnden fungerar väl.

Kontrollområde: fakturor på höga belopp och representationsfakturor kontrolleras i ett extra steg

Urval/metod:

Kontroll av det registrerade flödet hos redovisningsenheten.

Iakttagelser:

Fakturor på höga belopp och representationsfakturor kontrolleras i ett extra steg enligt det registrerade flödet hos redovisningsenheten.

Slutsats

Nämnden följer kommunens regelverk när det gäller attest och kontroll av fakturor med höga belopp samt representationsfakturor.

Uppföljning av plan för intern kontroll

Uppföljning av intern kontroll görs per den sista oktober. I planen anges också att en delårskontroll ska göras under mars månad. Det har inte gjorts under 2015.

Sammantagen bedömning

Det finns avvikelser i att verksamheter som betalar årlig avgift inte fullt ut får den tillsyn de betalar för. Nämnden har under de senaste åren lyckats allt bättre med att mäta detta. Därmed har nämnden också möjlighet att hantera eventuell tillsynsskuld som uppstår.

Det finns avvikelser mellan registrerad tid och den tid som faktureras. I huvudsak innebär avvikelserna att kunderna fakturerats för lite tid. Nämnden kommer att arbeta för att skapa bättre rutiner för hur vi fakturerar nedlagd tid.

De övriga avvikelser som påträffats har varit små. Berörda verksamheter har uppmärksamats på avvikelserna och åtgärder vidtas i början av 2016.