



Datum

2020-09-08

Vår referens

Håkan Nilsson

Ekonomichef

hakan.u.nilsson@malmo.se

Uppföljning internkontrollplan 2020 per 31 augusti
MN-2020-148

Sammanfattning

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att det finns en god intern kontroll. Förvaltningsdirektörer och bolagsdirektörer ska löpande rapportera till nämnden eller bolagsstyrelser om hur den interna kontrollen fungerar. Miljönämnden antog anvisningar för intern kontroll 2016-12-14, § 176. I rapporten redovisas fyra av nämndens granskningar och en kommungemensam granskning, enligt internkontrollplanen 2020. Rapporten avser granskningar till och med 31 augusti som inte tidigare redovisats i miljönämnden.

Förslag till beslut

1. Miljönämnden godkänner uppföljning av internkontrollplan per 200831.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelsen, daterad 2020-09-08
- Bilaga 1 Uppföljning internkontrollplan 2020 per 31 augusti

Beslutsplanering

Miljönämnden, 2020-09-22

Beslutet skickas till

Revisorskollegiet

Ärendet

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att det finns en god intern kontroll. Nämnder och bolagsstyrelser har det yttersta ansvaret för att den interna kontrollen är tillräcklig och ska se till att det finns en organisering och ett systematiskt arbetssätt som säkerställer en god intern kontroll. Förvaltningsdirektörer och bolagsdirektörer ska löpande rapportera till nämnden eller bolagsstyrelser om hur den interna kontrollen fungerar. Miljönämnden antog anvisningar för intern kontroll 2016-12-14, § 176. Anvisningarna beskriver organisation, arbetsgång och ansvar samt hur riskanalyser ska göras på förvaltningen.

I rapporten redovisas genomförda granskningar, enligt internkontrollplanen 2020, till och med 31 augusti som inte tidigare redovisats i miljönämnden.

Nämndens granskningar

- *Risk för att inte hinna med beslutad tillsynsplan och kontrollplan*

Granskning har genomförts genom intervjuer med respektive ledningsgrupper för avdelningen för miljö- och hälsoskydd och avdelningen för livsmedelskontroll. Båda avdelningarna följer en framtagen planering som sträcker sig över tre år. Granskningen av tidredovisningen som genomfördes 2019 enligt internkontrollplanen visade brister på tidredovisningen men nu kan det konstateras att det fungerar bra vilket säkerställer en bättre uppföljning. Det får med nuvarande system för uppföljning anses finnas tillräckligt bra uppföljning för att tidigt kunna identifiera avvikelser. Bättre rapporter från verksamhetssystemet är en förbättringsåtgärd som angavs för uppföljningen för båda planerna.

- *Diarietföring sker inte enligt rutin*

Tre granskningsområden har gjorts inom granskningsområdet:

1. Kontroll att fysisk post registreras.

Under perioden har 2 400 handlingar inkommit med fysisk post 283 avvikelser identifierades. Avvikelseerna rör till stor del inkomna köldmediarapporter, som enligt lag ska vara inskickade till förvaltningen per sista mars och som fortfarande till stor del skickas in med fysisk post. Eftersläpning i registrering har gjort dessa handlingar svåra att hitta i systemet. Återrapportering har gjorts till berörda chefer.

2. Kontroll att delegationsbeslut registreras korrekt och återrapporteras till nämnden.

Totalt har 2699 delegationsbeslut registrerats under denna kontrollperiod. Totalt har 31 avvikelser noterats där antingen delegationskod eller sammanträdesdatum inte har angetts. I ett fall hade beslutet inte registrerats som ett delegationsbeslut. Resultatet från granskningen är mycket bra, då det endast är strax över en procent av besluten som inte registreras enligt rutin.

3. Kontroll av att det är korrekta uppgifter i ärenden och händelser i ärendehanteringssystemet

Trots att det fortfarande förekommer felaktig registrering så visar denna granskning att resultatet är bättre än fjolårets. Detta skulle kunna vara en konsekvens av att användarna är mer vana vid systemet och har mer kunskaper om hur det ska användas korrekt. Vid den ordinarie kontrollen återkopplar assistenterna felaktigheterna till handläggarna, och det sker därmed en kontinuerlig dialog om hur vi ska arbeta i systemet vad gäller diarietföringen.

- *Risk för mutor*

En enkät till 25 slumpvis utvalda medarbetare skickades ut med frågor kring vad som gäller för mutor på förvaltningen. 21 svarade på enkäten. Rutinen var känd för 19 medarbetare av 21 och de flesta hade fått kännedom om rutinen via förvaltningens rutinbank, arbetsplatsträffar eller introduktion av nyanställda. På specifika frågor om man känner till innehållet i rutinen mycket väl, ganska väl eller inte så väl har endast ett fåtal svarat att man inte känner till det specifika innehållet så väl.

- *Direktupphandling sker inte enligt gällande rutin*

Granskning har genomförts av samtliga fakturor överstigande 20 000 kronor under perioden januari till augusti 2020. Av dessa granskades fakturor från leverantörer som inte är upphandlade genom ramavtal. Resultat av granskningen av 20 fakturor visade att 11 fakturor hade korrekta underlag det vill säga att 9 fakturor inte motsvarade kravet enligt upphandlingsrutinen. 16 av fakturorna hade dock föregåtts av en direktupphandling men diarienumret saknades på fyra verifikationer. En ytterligare granskning kommer genomföras för perioden september till december och redovisas till nämnden i februari.

Kommungemensam granskning

- *Röjande av sekretess*

Granskningen genomfördes under våren och omfattade en enkät som skickades till cirka 400 chefer i Malmö stad (minst fem chefer per förvaltning) samt intervjuer med tre medarbetare. Intervjuerna genomfördes av förvaltningens informationssäkerhetssamordnare. Tre av förvaltningens chefer har svarat på den enkät som skickades ut av stadskontoret. Enkäten visade att de svarande känner sig trygga/delvis trygga i att skilja mellan vad som är respektive inte är typiskt sett sekretessbelagd information, samt vad gäller hanteringen av sekretessbelagd information, oavsett när, var och i vilken form. Tre medarbetare med nyckelroller på förvaltningen har även intervjuats. Samtliga har svarat att de hanterar sekretessbelagd information i sitt arbete, och känner sig trygga i att skilja mellan vad som är och inte är typiskt sett sekretessbelagd information. Vid oklarheter kontaktas förvaltningens jurister. Utifrån enkätens resultat planerar förvaltningen att se över introduktionsutbildningen för chefer, för att tydliggöra vad som förväntas av chefen vid hantering av sekretessbelagd information.

Barnkonventionen

Beaktande av barnkonventionen är inte aktuellt i detta ärende.

Ansvariga

Rebecka Persson
Miljödirektör

Håkan Nilsson
Ekonomichef