

Uppföljning internkontrollplan per 2025-08-31

Miljönämnden

Inledning

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att det finns en god intern kontroll. Nämnder och bolagsstyrelser har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde. Den enskilda nämnden ska tillse att regler och anvisningar antas för den interna kontrollen. Miljönämnden antog anvisningar för intern kontroll 2016-12-14, § 176. Resultat av genomförda direktåtgärder och granskningar ska rapporteras till nämnden vid samma tillfällen som *ekonomisk prognos*, *delårsrapport* och *årsanalys*.

I denna rapport redovisas resultaten från en genomförd granskning av två direktåtgärder samt en granskning enligt internkontrollplanen för 2025.

Direktåtgärder

Risk: Systematiskt brandskyddsarbete

Beskrivning av risk:

Risk för brister i det systematiska brandskyddsarbetet (SBA) på grund av otillräcklig kunskap om rutiner eller kännedom om ansvar, vilket kan leda till brandskada, informationsförlust och tillsynsanmärkning.

Åtgärd: Information och övning

Vad ska göras:

Informera om miljöförvaltningens rutin för brand och utrymning samt genomföra en extra utrymningsövning under 2025.

Genomförda åtgärder

I samband med en brandskyddsövning som genomfördes 2024 identifierades brister hos medarbetarna hur utrymning av lokalerna ska genomföras. För att åtgärda dessa brister har följande åtgärder vidtagits:

Uppdatering av rutiner: Rutinerna för utrymning av lokalerna har uppdaterats för att säkerställa att medarbetarna har tydliga instruktioner och vet vad de ska göra i händelse av brand.

Informationsinsatser: Informationsinsatser har genomförts på arbetsplatsträffar och på intranätet, Komin, för att säkerställa att medarbetarna är medvetna om de uppdaterade rutinerna och vet hur de ska agera i en nödsituation.

Under våren 2025, i samband med byte av hiss mellan kontorsvåningarna på Bergsgatan 17, uppstod två larm vilket medförde extra utrymningar. Utrymningsförfarandet fungerade bra under dessa tillfällen, vilket tyder på att de åtgärder som vidtagits efter brandskyddsövningen 2024 har haft en positiv effekt.

Risk: Bristande rapportering av personuppgiftsincidenter

Beskrivning av risk:

Risk för att personuppgiftsincidenter inte rapporteras på grund av bristande följsamhet till förvaltningens rutiner och mallar, vilket kan leda till brott mot dataskyddsförordningen och vite.

Åtgärd: Kompetenshöjande insats

Vad ska göras:

Genomföra kompetenshöjande informationsinsatser om dataskyddsförordningen och hanteringen av personuppgiftsincidenter.

Genomförda åtgärder

Under våren 2025 har samtliga avdelningar och enheter på förvaltningen erbjudits utbildning på arbetsplatsträffar för att öka medvetenheten om personuppgiftsincidenter och dessa ska rapporteras. Samtliga medarbetare kommer att genomgå denna utbildning, som beräknas vara slutförd under september. Målet med utbildningen är att ge medarbetarna kunskap om vad personuppgiftsincident är, hur den ska hanteras samt säkerställa att alla medarbetare vet hur de ska rapportera incidenter.

Under våren har det varit en försiktigt positiv uppgång i antalet rapporterade incidenter, vilket kan tyda på att utbildningsinsatserna börjar ge effekt. Det är dock för tidigt att avgöra huruvida utbildningsinsatserna har en långsiktigt positiv effekt på mängden anmälda incidenter. Noterbart är att det alltid kommer inträffa incidenter och det viktiga är att dessa blir rapporterade.

Granskningar

Nämndens granskningar

Risk: Felaktigt upphandlade konferenser och bristande dokumentation

Beskrivning av risk

Risk för att förvaltningen bokar konferenser av leverantörer som inte är upphandlade på grund av bristande kunskap eller dålig följsamhet till befintliga rutiner, vilket kan leda till köp utanför avtal, ifrågasatt förtroende från allmänheten samt bristande följsamhet till skattelagstiftningen när det handlar om förmåner.

Granskning: Granskning av konferenser

Områden och tillhörande rutiner som ska granskas:

Malmö stads riktlinjer för representation och ekonomisk redovisning.

Syfte med granskningen:

Syftet är att granska följsamheten till riktlinjer för representation och ekonomisk redovisning.

Omfattning/avgränsning:

Förvaltningens samtliga konferensfakturer från perioden januari till juni 2025 kommer att granskas.

Granskningsmetod:

Granska konferensfakturer och kontrollera att det finns syfte, typ av sammankomst med program samt en deltagarförteckning bifogad. Vid granskningen kommer även kontroll av följsamheten till Malmö stads ramavtal samt eventuell förmånsbeskattning att granskas.

Resultat

En granskning har genomförts av 44 underlag i form av fakturer och bilagor för konferenser. Syftet med granskningen har varit att kontrollera om underlagen uppfyller kraven på syfte, program och deltagarförteckning.

Resultat av granskningen visade på att två fakturaunderlag saknar program samt syfte med konferensen Deltagarförteckning som ska anges saknas på tre av underlagen. Detta innebär att 41 av 44 underlag (93 procent) hade korrekta underlag med syfte, program och deltagarförteckning.

Ovanstående identifierade avvikelser är åtgärdade.

Granskningen omfattar också följsamheten till rutinen för inköp, avrop och upphandling och det finns inga avvikelser bland de granskade underlagen. Detsamma gäller granskningen av om konferensen ska förmånsbeskattas

och det finns inga avvikelser bland underlagen.

Åtgärd: Ekonomienhetens kontroller i samband med kontering av fakturor kommer att kompletteras med löpande stickprovskontroller för att säkerställa att underlagen uppfyller kraven och att avvikelser upptäcks och åtgärdas i tid.