

Handläggare  
Anna Kristensen  
Verksamhetsutvecklare

## Intern kontroll 2023

### Förslag till beslut

Miljönämnden beslutar

att godkänna förvaltningens rapporterade granskning av det interna kontrollarbetet avseende år 2023.

### Sammanfattning

Miljöförvaltningens redovisning av granskningen av det interna kontrollarbetet för förvaltningen och miljönämnden avseende år 2023. Utgångspunkten för granskningen har varit de kommungemensamma samt nämndspecifika kontrollaktiviteter som återfinns i handlingsplan för intern kontroll för år 2023 och som antogs av miljönämnden 2023-01-26 § 8.

De kommungemensamma kontrollaktiviteterna som har granskats är:

- Hantering av externa intäkter
- Avtalshantering
- Kontinuitetsplanering för kritiska verksamheter och verksamhetssystem

De nämndspecifika kontrollaktiviteterna som har granskats är:

- Kontroll av att samtliga livsmedelsanläggningar får den kontrolltid som de tilldelats
- Efterlevnad av dokumenthanteringsplan

Av totalt fem kontrollaktiviteter har det hittats avvikelser i två av kontrollaktiviteterna. Miljöförvaltningen inte har någon kontinuitetsplan för kritiska verksamheter och verksamhetssystem och miljöförvaltningen brister i sin efterlevnad av dokumenthanteringsplanen. Som åtgärder föreslås det att miljöförvaltningen under 2024 ska upprätta en kontinuitetsplan samt uppdatera dokumenthanteringsplanen.

Sammanfattningsvis har arbetet med intern kontroll 2023 fungerat bra. Miljöförvaltningen har uppdaterat sina rutiner för arbetet och kommer att inkludera miljönämnden mer under 2024. Miljönämnden föreslås att godkänna förvaltningens rapporterade granskning av det interna kontrollarbetet avseende år 2023.

### Underlag för beslutet

- Miljöförvaltningens tjänsteskrivelse 2023-11-23  
Granskningsrapport intern kontroll 2023 med tillhörande bilagor, dnr MN 2022/0042.5
- Handlingsplan för intern kontroll 2023, dnr MN 2022/0042.2

### Ärendet

#### Bakgrund

Utgångspunkten för granskningen har varit de kommungemensamma samt nämndspecifika kontrollaktiviteter som återfinns i handlingsplan för intern kontroll för år 2022 och som antogs av miljönämnden 2023-01-26 § 8. De kommungemensamma kontrollaktiviteterna som har granskats är:

- Hantering av externa intäkter
- Avtalshantering
- Kontinuitetsplanering för kritiska verksamheter och verksamhetssystem

De nämndspecifika kontrollaktiviteterna som har granskats är:

- Kontroll av att samtliga livsmedelsanläggningar får den kontrolltid som de tilldelats
- Efterlevnad av dokumenthanteringsplan

#### Föredragning

Nämnden har ansvar för att kommunövergripande reglementen, regler, planer och policys följs inom dess verksamhetsområde samt att den interna kontrollen är tillräcklig. Ansvariga, som har genomfört kontrollerna inom miljöförvaltningen och miljönämnden avseende kontrollaktiviteterna för år 2023 är tjänstemän på miljöförvaltningens enhet för verksamhetsstöd samt livsmedelsavdelningen.

Av totalt fem kontrollaktiviteter har det hittats avvikelser i två av kontrollaktiviteterna. Den första avvikelserna gäller kontrollaktiviteten kontinuitetsplanering för kritiska verksamheter och verksamhetssystem. Granskningen visar att miljöförvaltningen inte har någon kontinuitetsplan för kritiska verksamheter. Miljöförvaltningen

har identifierat ärendehanteringssystemet Vision som det verksamhetskritiska systemet som förvaltningen hanterar separat från kommunledningen, systemet har dock inte klassificerats. Det har inte heller genomförts någon risk- och sårbarhetsanalys för Vision, utan IT har ingått som en generell punkt i miljöförvaltningens risk- och sårbarhetsanalys. Granskningen visar också att det inte finns några kända avbrotts- och återställningsplaner dokumenterade för kritiska verksamhetssystem. Som åtgärd planerar miljöförvaltningen att prioritera arbetet med att ta fram kontinuitetsplan för miljöförvaltningens verksamhetssystem för att säkerställa att verksamheten kan fortgå vid eventuella kriser eller störningar. En kontinuitetsplan kommer att tas fram under 2024 av miljöförvaltningens IKT-samordnare tillsammans med miljöförvaltningens krisberedskapsplanerare.

Den andra avvikelserna gäller kontrollaktiviteten för efterlevnad av dokumenthanteringsplanen. I och med miljöförvaltningens flytt till Bruksgatan 22 var miljöförvaltningen också tvungna att flytta arkivet. De nya kontorslokalerna och utrymmet för arkiv var betydligt mindre. För att få plats tvingades miljöförvaltningen att skicka majoriteten av förvaltningens avslutade ärenden till stadsarkivet, samt gallra de handlingar som inte ska sparas enligt plan. Miljöförvaltningen fick alltså göra ett avsteg från nuvarande beslutad informationsredovisning, diarieföring sker enligt plan men förvaring och gallring har inte varit möjlig att följa. Som åtgärd kommer miljöförvaltningen att uppdatera dokumenthanteringsplanen 2024.

Sammantaget ger den interna kontrollen ett helhetsintryck av att fungera bra. Miljönämnden föreslås att godkänna förvaltningens rapporterade granskning av det interna kontrollarbetet avseende år 2023.

#### **Beredning**

Ärendet har beretts inom miljöförvaltningen.

#### **Barnets bästa**

En barnkonsekvensanalys har inte bedömts relevant i ärendet.

#### **Ekonomiska konsekvenser**

Förslaget medför inga ekonomiska konsekvenser.



Miljöförvaltningen

Dokumenttyp  
Tjänsteskrivelse

Datum  
2023-11-23

Sida  
4 (4)  
Diarienummer  
MN 2022/0042.5

Björn Berséus  
Miljödirektör

Anna Kristensen  
Verksamhetsutvecklare

**Beslutet skickas till**

För verkställighet eller motsvarande åtgärd:  
Kommunstyrelsen