

Granskningsrapport intern kontroll 2022

Förslag till beslut

Miljönämnden beslutar

att godkänna förvaltningens rapporterade granskning av det interna kontrollarbetet avseende år 2022.

Sammanfattning

Miljöförvaltningens redovisning av granskningen av det interna kontrollarbetet för förvaltningen och miljönämnden avseende år 2022. 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 2022-01-27 § 6.

De kommungemensamma kontrollaktiviteterna som har granskats är:

- Hantering av konvertering enligt LAS och företrädesrätt enligt LAS
- Kunskaper om och tillämpning av lagstiftning, rutiner och digitala kommunikationsverktyg i förhållande till offentlighet, sekretess och informationssäkerhet
- Framtagande av styrdokument samt säkerställande efterlevnad av beslutade styrdokument

De nämndspecifika kontrollaktiviteterna som har granskats är:

- Fakturering - följsamhet mot regler och riktlinjer
- Tillsyn av årliga miljörapporter

Av totalt fem kontrollaktiviteter har det hittats avvikelser i en av dem. Resultatet av kontrollaktiviteten rörande framtagandet av styrdokument samt efterlevnad av beslutade styrdokument visar att det finns små brister i miljöförvaltningens expediering av beslut för kännedom. Avvikelsen bedöms däremot som liten då miljöförvaltningens administration upprättade en rutin för expediering av beslut för kännedom under första kvartalet 2022 och

2022-11-29

Diarienummer

MN 2021/0068.7

rutinen var inte i bruk under kontrollperioden för kontrollaktiviteten. Som åtgärd föreslås att miljöförvaltningen ser över rutinen under 2023 för att säkerställa att ingen information går förlorad.

Miljönämnden har också följt upp åtgärderna från intern kontroll 2021 och resultatet visar att miljönämnden har slutfört två av tre åtgärder, det kvarstår för miljödirektören att genomföra den kommunala utbildningen. Miljödirektören rekommenderas att genomföra utbildningen under 2023. Sammanfattningsvis ger den interna kontrollen ett helhetsintryck av att fungera bra inom miljönämnden och miljöförvaltningen.

Miljöförvaltningen föreslår miljönämnden att besluta att godkänna förvaltningens rapporterade granskning av det interna kontrollarbetet avseende år 2022.

Underlag för beslutet

- MN tjänsteskrivelse 2022-11-29 Granskningsrapport intern kontroll 2022 med tillhörande handlingar, dnr MN 2021/0086.7
- Handlingsplan för intern kontroll 2022

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 2022-01-27 § 6.

De kommungemensamma kontrollaktiviteterna som har granskats är:

- Hantering av konvertering enligt LAS och företrädesrätt enligt LAS
- Kunskaper om och tillämpning av lagstiftning, rutiner och digitala kommunikationsverktyg i förhållande till offentlighet, sekretess och informationssäkerhet
- Framtagande av styrdokument samt säkerställande efterlevnad av beslutade styrdokument

De nämndspecifika kontrollaktiviteterna som har granskats är:

- Fakturering - följsamhet mot regler och riktlinjer
- Tillsyn av årliga miljörapporter

2022-11-29

Diarienummer

MN 2021/0068. 7

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 2022, är tjänstemän på miljöförvaltningens enhet för verksamhetsstöd.

Av totalt fem kontrollaktiviteter har det konstaterats en avvikelse. Resultatet av kontrollaktiviteten rörande framtagandet av styrdokument samt efterlevnad av beslutade styrdokument visar att det finns små brister i miljöförvaltningens expediering av beslut för kännedom. I kontrollaktiviteten ingick det att kontrollera om miljönämnden fått kännedom om kommunövergripande styrdokument som beslutats under en angiven tidsperiod. Resultat av inventeringen visar att Lunds kommuns strategiska lokalförsörjningsplan samt handlingsplan mot hedersrelaterat våld och förtryck inte har redovisats för miljönämnden. Samtliga beslut som skickats till miljönämnden för verkställighet eller för kännedom registreras alltid i förvaltningens verksamhetssystem W3D3, antingen som enskilt ärende eller som en enskild handling, och redovisas sedan för miljönämnden i ett samlingsärende, meddelande till miljönämnden. Varken lokalförsörjningsplanen eller handlingsplan mot hedersrelaterat våld finns registrerade i W3D3 och återfinns inte heller i några register. Vad detta beror på går inte att urskilja efter inventering, men beror med största sannolikhet på en bugg i systemet eller den mänskliga faktorn. Dock är båda styrdokumenterna skickade för kännedom och information om dessa har spridits genom andra medier till förvaltningen. Efter den interna kontrollen 2021 konstaterades det att administrationen behövde se över sina rutiner för expediering av beslut för kännedom. Detta arbete påbörjades och avslutades under första kvartalet 2022. Rutinen var dock inte på plats förrän i slutet av kvartalet och kan således inte bedömas som otillräckligt baserat på resultatet av denna kontrollaktivitet då båda dessa styrdokument har expedierats under början av det första kvartalet. Som åtgärd för att säkerställa korrekt expediering och spridning av information ska administrationen se över sina rutiner och tillförsäkra att samtliga beslut för kännedom når hela förvaltningen.

Miljönämnden har också följt upp åtgärderna från intern kontroll 2021 och resultatet visar att miljönämnden har slutfört två av tre åtgärder, det kvarstår för miljödirektören att genomföra den kommunala utbildningen. Samtliga utbildningstillfällen har inträffat samtidigt som andra åtagande och deltagande på utbildningen har

2022-11-29

Diarienummer

MN 2021/0068. 7

därför uteblivit. Sammanfattningsvis bör miljödirektören genomföra utbildningen under 2023.

Sammantaget ger den interna kontrollen ett helhetsintryck av att fungera bra. Miljönämnden föreslår att godkänna förvaltningens rapporterade granskning av det interna kontrollarbetet avseende år 2022.

Beredning

Ärendet har beretts inom förvaltningen.

Barnets bästa

En barnkonsekvensanalys har inte bedömts relevant i ärendet.

Ekonomiska konsekvenser

Förslaget medför inga ekonomiska konsekvenser.

Björn Berséus
Miljödirektör

Anna Kristensen
Förvaltningssekreterare

Beslutet skickas till

För verkställighet eller motsvarande åtgärd:
Kommunstyrelsen