

HANDLINGSPLAN INTERN KONTROLL 2021

Renhållningsstyrelsen

Innehållsförteckning

Förvaltningens riskarbete	3
Risker	4
Kommungemensamma kontrollaktiviteter	6
Kontrollaktivitet: Information om samt efterlevnad av beslut fattade av kommunstyrelsen och kommunfullmäktige	6
Kontrollaktivitet: Framtagande av styrdokument samt säkerställande efterlevnad av beslutade styrdokument	6
Kontrollaktivitet: Arbetsmiljö – Tydlighet i uppdrag och uppgiftsfördelning för chefsledet om vad som ingår i arbetsmiljöansvaret	7
Nämndens kontrollaktiviteter	8
Kontrollaktivitet: Kontrollera att det inte förekommer jäv, mutor och oegentligheter	8
Kontrollaktivitet: Gå igenom befintliga kund kontrakt.....	8
Kontrollaktivitet: Uppföljning och analys av kommande lagstiftning	8
Kontrollaktivitet: Kontrollera att vi har rutiner att följa vid utsläpp.	8
Kontrollaktivitet: Kontrollera befintliga arbetsätt	9
Kontrollaktivitet: Mät om vi får ökad miljöpåverkan genom ökade transporter	9
Kontrollaktivitet: Kontrollera befintliga avtal.....	9
Kontrollaktivitet: Undersöka hur många som gått utbildning i GDPR.....	10
Kontrollaktivitet: Kontroll av hur väl personalen följer framtagna rutiner	10
Kontrollaktivitet: Månadsuppföljning mot budget.....	10
Kontrollaktivitet: Kontrollera att utbetald lön stämmer	10
Kontrollaktivitet: Undersöka efterlevnad av processer.....	11
Kontrollaktivitet: Uppföljning av framtagna handlingsplaner	11
Kontrollaktivitet: Följa upp framtagna plan	11
Kontrollaktivitet: Kontrollera personalens mående under pandemin	11
Framtid och utveckling	12

Förvaltningens riskarbete

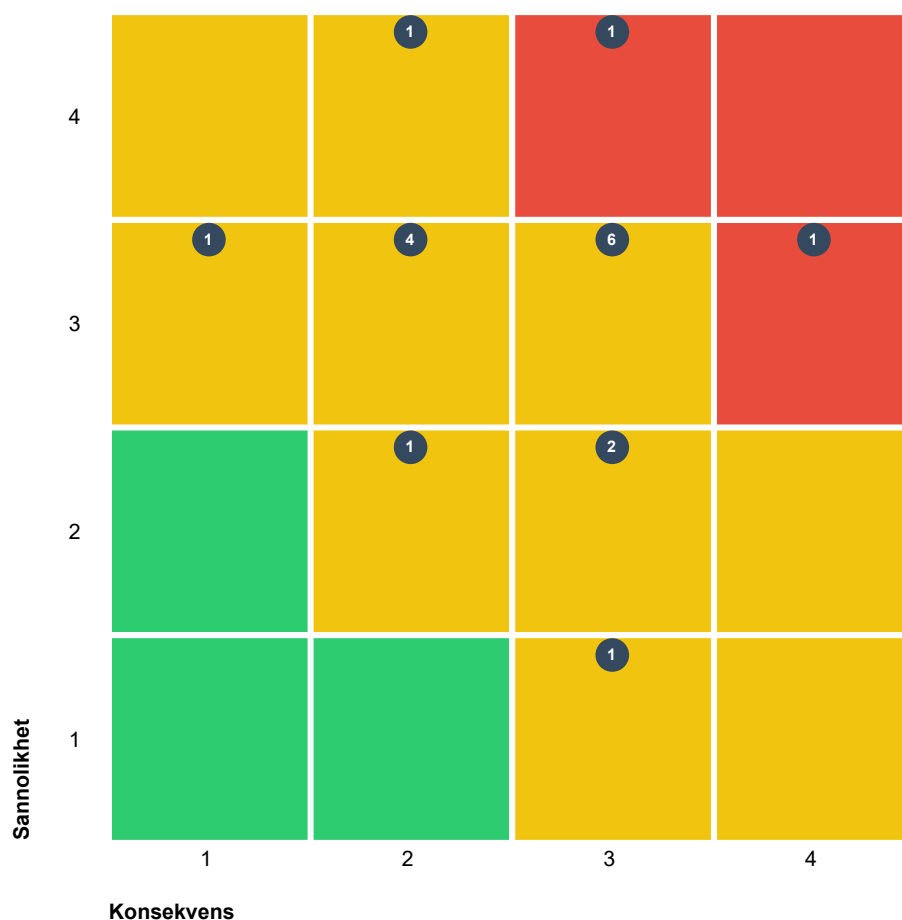
Förvaltningen har som underlag till intern kontrollplan haft workshops i grupperna styrelsen och strategisk ledningsgrupp. Som underlag till planen finns ett hundratal risker som identifierats och dessa har utmynnat i femton förvaltningsspecifika kontrollmål.

Som utgångspunkt för styrelsen workshops användes perspektiven: omvärldsrisiker, verksamhetsrisiker, förtroenderisiker, legala risker, bristande efterlevnad av regelverk, finansiella risker och risken att inte hålla budget, redovisningsrisiker, IT och informationssäkerhetsrisiker.

Perspektiven som användes i strategisk ledningsgruppen vid riskanalysen var: miljörisker, arbetsmiljörisker, finansiella risker, kvalitetsrisker, informationsrisker, risker i arbetssätt i våra processer och rutiner.

Riskanalyser görs löpande inom arbetsmiljö, under året har analys gjorts för backningsmoment vid hämtning av avfall. Analyser har även gjorts vid förändring på den administrativa sidan och i samband med pandemin.

Risker



2 Hög 16 Medel Totalt: 18

Hög
Medel
Låg

	Sannolikhet	Konsekvens
4	Sannolik(Den oönskade händelsen kommer sannolikt att inträffa och kan inträffa ofta)	Allvarlig (Felet får i princip inte inträffa eftersom konsekvensen för verksamheten kan vara stor)
3	Möjlig(Den oönskade händelsen kan sannolikt inträffa men bara ibland)	Kännbar (Uppfattas som besvärande för intressenter och verksamheten / del av verksamheten)
2	Mindre sannolik(Den oönskade händelsen skulle kunna inträffa vid något tillfälle)	Lindrig (uppfattas som liten av såväl intressenter som verksamheten/ del av verksamheten)
1	Osannolik(Den oönskade händelsen skulle endast kunna inträffa vid exceptionella förhållanden)	Försumbar (Obetydlig för de olika intressenterna och verksamheten / del av verksamheten)

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Kontrollaktivitet
Risk för mutor, jäv, oegentligheter	1. Osannolik	3.Kännbar	3	Kontrollera att det inte förekommer jäv, mutor och oegentligheter
Risk för felaktig fakturering	3. Möjlig	3.Kännbar	9	Gå igenom befintliga kund kontrakt
Risk för att lagstiftning genererar kostnader som inte kan hanteras i tid	2. Mindre sannolik	3.Kännbar	6	Uppföljning och analys av kommande lagstiftning

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Risikvärde	Kontrollaktivitet
Risk för förorenad mark.	3. Möjlig	2.Lindrig	6	Kontrollera att vi har rutiner att följa vid utsläpp.
Risk för att målet med giftfri miljö inte uppnås.	2. Mindre sannolik	2.Lindrig	4	Kontrollera befintliga arbetsätt
Risk för ökad miljöpåverkan genom ökade transporter.	4. Sannolik	2.Lindrig	8	Mät om vi får ökad miljöpåverkan genom ökade transporter
Risk för kvalitetsbrister i avtal.	3. Möjlig	3.Kännbar	9	Kontrollera befintliga avtal
Risk för bristande kompetens kring informations säkerhet inkl. GDPR	3. Möjlig	1.Försumbar	3	Undersöka hur många som gått utbildning i GDPR
Att information om beslut av kommunstyrelsen eller kommunfullmäktige inte når berörda och därmed inte efterlevs	3. Möjlig	3.Kännbar	9	Information om samt efterlevnad av beslut fattade av kommunstyrelsen och kommunfullmäktige
Att styrdokument inte tas fram på rätt sätt och/eller inte efterlevs	3. Möjlig	3.Kännbar	9	Framtagande av styrdokument samt säkerställande efterlevnad av beslutade styrdokument
Risk för att rutiner inte följs	3. Möjlig	2.Lindrig	6	Kontroll av hur väl personalen följer framtagna rutiner
Risk för att kostnaderna överstiger intäkterna	3. Möjlig	3.Kännbar	9	Månadsuppföljning mot budget
Risk för felaktigt utbetalda löner	3. Möjlig	4.Allvarlig	12	Kontrollera att utbetald lön stämmer
Risk för dålig efterlevnad av processer	3. Möjlig	3.Kännbar	9	Undersöka efterlevnad av processer
Att brister finns i tydligheten gällande uppdrag och uppgiftsfördelning för chefsledet om vad som ingår i arbetsmiljöansvaret	4. Sannolik	3.Kännbar	12	Arbetsmiljö – Tydlighet i uppdrag och uppgiftsfördelning för chefsledet om vad som ingår i arbetsmiljöansvaret
Risk att arbetsmiljöåtgärder tar tid att genomföra.	3. Möjlig	2.Lindrig	6	Uppföljning av framtagna handlingsplaner
Risk för polarisering, trakasserier mm.	3. Möjlig	2.Lindrig	6	Följa upp framtagna plan
Risk för upplevelse av stress och oro med anledning av pandemin.	2. Mindre sannolik	3.Kännbar	6	Kontrollera personalens mående under pandemin

Kommungemensamma kontrollaktiviteter

Kontrollaktivitet: Information om samt efterlevnad av beslut fattade av kommunstyrelsen och kommunfullmäktige

Beskrivning av kontrollaktivitet

Om inte beslut av kommunstyrelsen eller kommunfullmäktige sprids på rätt sätt och när berörda är risken att de inte efterlevs, vilket i sin tur kan medföra brister i verksamheterna samt förtroendeskada.

Frågeställningar

- Får berörda kännedom om beslut fattade av kommunstyrelsen och kommunfullmäktige?
- Vilka rutiner finns för spridning av kommunstyrelsens och kommunfullmäktiges beslut till nämnderna och kommunens bolag?
- Hur säkras efterlevnad av besluten?

Frågorna besvaras med hjälp av inventering av rutiner, stickprov av tjänsteskrivelser gällande att sändlista framgår för expediering av beslutet, stickprov av sändlistor i ärendehanteringssystemet vid expediering, stickprov anmälningar till nämnder/styrelser om kommunstyrelsens och kommunfullmäktiges beslut samt stickprov gällande efterlevnad av några förvalda beslut som alla nämnder/styrelser ska granska.

Metod

Stickprov
Inventering

Kontrollaktivitet: Framtagande av styrdokument samt säkerställande efterlevnad av beslutade styrdokument

Beskrivning av kontrollaktivitet

Styrdokument ska tas fram enligt Program för styrning som beslutats av kommunfullmäktige 2020-01-30. Tas de inte fram på rätt sätt är risken att det finns konflikter med redan gällande styrdokument samt att de inte efterlevs.

Frågeställningar

- Tas nämndens styrdokument fram på rätt sätt enligt Program för styrning (beslut av KF 2020-01-30)?
- Är styrdokumentet lätt tillgängliga för berörda medarbetare?
- Säkerställer förvaltningen att beslutade styrdokument efterlevs? Om ja, beskriv hur.

Frågorna besvaras med hjälp av checklista för självskattning och metoden utgörs av granskning av tre kommunövergripande beslutade styrdokument samt ett styrdokument som beslutats av den egna nämnden (om sådant tagits fram under 2020-2021) avseende perioden 2020-06-30 – 2021-06-30.

Metod

Kartläggning
Inventering

Kontrollaktivitet: Arbetsmiljö – Tydlighet i uppdrag och uppgiftsfördelning för chefsledet om vad som ingår i arbetsmiljöansvaret

Beskrivning av kontrollaktivitet

Framgår det inte tydligt i uppdrag och uppgiftsfördelning för chefsledet om vad som ingår i arbetsmiljöansvaret är risken att det inte efterlevs. Detta kan orsaka stress och ohälsa för medarbetare samt förtroendeskada i form av att bilden av Lund som en attraktiv arbetsgivare påverkas negativt.

Frågeställningar

- Har chefer genomgått Lunds kommuns interna arbetsmiljöutbildning innan de undertecknar den skriftliga uppgiftsfördelningen?
- Går cheferna om Lunds kommuns interna arbetsmiljöutbildning vart 5:e år?
- Framgår det tydligt av uppgiftsfördelningen vilka arbetsmiljöuppgifter chefen ansvarar för?

Frågorna besvaras med hjälp av enkät till chefer i kommunens verksamhetssystem för IT-ledningsstöd med frågor om genomförd utbildning eller inplanerade utbildning samt upplevd tydlighet i uppdragsbeskrivningar. Stickprov ska göras av uppgiftsfördelningar för chefer.

Metod

Stickprov
Enkät

Nämndens kontrollaktiviteter

Kontrollaktivitet: Kontrollera att det inte förekommer jäv, mutor och oegentligheter

Beskrivning av kontrollaktivitet

Jävskontroll av fakturor, Enkätundersökning.

Frågeställningar

Förekommer jäv? Upphandlar vi på rätt sätt? Förekommer det "svartkörningar"?

Metod

Stickprov
Enkät

Kontrollaktivitet: Gå igenom befintliga kund kontrakt

Beskrivning av kontrollaktivitet

Gå igenom befintliga avtal med kunder i vårt debiteringssystem

Frågeställningar

Förnyas avtal vid utgång? Uppdateras de mot ökade kostnader?

Metod

Stickprov

Kontrollaktivitet: Uppföljning och analys av kommande lagstiftning

Beskrivning av kontrollaktivitet

Halvårs uppföljning och analys av kommande lagstiftning

Frågeställningar

Får vi in alla kommande förändringar i tid?

Metod

Kartläggning

Kontrollaktivitet: Kontrollera att vi har rutiner att följa vid utsläpp.

Beskrivning av kontrollaktivitet

Kontrollera att rutinen är uppdaterad och att den är spridd i organisationen. Fråga 15st ur personalen om de känner till och jobbar utifrån rutinen.

Frågeställningar

Finns tillräckliga rutiner för oljesanering?

Metod

Stickprov

Intervju

Kontrollaktivitet: Kontrollera befintliga arbetsätt

Beskrivning av kontrollaktivitet

Ta fram en checklista för självskattning och skicka till Jonas, Carina och Chawis chef. Rapport augusti.

Frågeställningar

Vet att verkstaden har bra rutiner. Följs dom? Hur gör serviceförvaltningen för att säkra miljövänligt Kem?

Metod

Stickprov

Kontrollaktivitet: Mät om vi får ökad miljöpåverkan genom ökade transporter

Beskrivning av kontrollaktivitet

Plocka ut siffror ur våra system kopplade till kilometer/kärl

Frågeställningar

Blir vi effektivare i vårt uppdrag? Finns det mer vinster att hämta ut genom ytterligare ruttoptimering?

Metod

Utdata från system

Kontrollaktivitet: Kontrollera befintliga avtal

Beskrivning av kontrollaktivitet

Undersöka avtal där vi är leverantör, stickprov på 10% av avtalen

Frågeställningar

Har våra avta uppdaterats? Går de ihop ?

Metod

Stickprov

Kontrollaktivitet: Undersöka hur många som gått utbildning i GDPR

Beskrivning av kontrollaktivitet

Samla in och kontrollera vilka som gått GDPR utbildning

Frågeställningar

Hur vet vi vilka som gått utbildning?

Metod

Kartläggning

Kontrollaktivitet: Kontroll av hur väl personalen följer framtagna rutiner

Beskrivning av kontrollaktivitet

Stickprovskontroll via enkät till 20 % av samtliga medarbetare.
Kontroll av att rutinerna reviderats årligen. Redovisas årsvis

Frågeställningar

Har personalen kontroll på rutinerna? Uppdateras rutinerna vid förändring? Förmedlas förändring till berörda?

Metod

Stickprov

Kontrollaktivitet: Månadsuppföljning mot budget

Beskrivning av kontrollaktivitet

Månadsuppföljning mot budget på enhetsnivå

Metod

Utdata från system

Kontrollaktivitet: Kontrollera att utbetald lön stämmer

Beskrivning av kontrollaktivitet

Gör stickprov på utbetalda löner för att se att de är korrekta

Frågeställningar

Stämmer utbetald lön? Var ligger det eventuella felet?

Metod

Stickprov

Kontrollaktivitet: Undersöka efterlevnad av processer

Beskrivning av kontrollaktivitet

Undersöka hur vi följer avtal

Frågeställningar

Följer vi upphandlade ramavtal?

Metod

Stickprov

Kontrollaktivitet: Uppföljning av framtagna handlingsplaner

Beskrivning av kontrollaktivitet

Tertial uppföljning. Kolla i alla enheters, avdelningars och övergripande handlingsplaner att planerade åtgärder är genomförda.

Metod

Stickprov

Kontrollaktivitet: Följa upp framtagen plan

Beskrivning av kontrollaktivitet

Tertial uppföljning av framtagen plan, årlig medarbetarundersökning

Metod

Enkät

Utdata från system

Kontrollaktivitet: Kontrollera personalens mående under pandemin

Beskrivning av kontrollaktivitet

Med mini enkät kontrollera personalens mående under pandemin

Frågeställningar

Hur påverkas personalen av långvarig pandemi? Hur är det att jobba på plats under pandemi? Hur är det att tvingas jobba hemma?

Metod

Enkät

Framtid och utveckling

Förvaltning har under året samordnat rutiner för det certifierade ledningssystemet och intern kontroll. En enhetlig riskanalys har gjorts inför 2021 och uppföljning för kommande år kommer även att samordnas i en rutin. Handlingsplanen intern kontroll för kommande år innehåller femton kontrollmål en utökning från tidigare från endast ett förvaltnings specifikt kontrollmål.

Riskanalysen har involverat styrelse och strategisk ledningsgrupp i årets framtagning. En breddning med fler grupper som deltar i analysen är ett led i att förbättra kontrollmiljön. I det certifierade ledningssystemet används interna revisorer för uppföljning. en grupp som naturligt kan bidra i analysarbetet