

Miljö- och hälsoskyddsnämnden

Internkontrollplan 2021

Ärende

Miljö- och hälsoskyddsnämnden ska årligen fastställa en plan för intern kontroll. Arbetet med intern kontroll regleras i internkontrollreglemente, fastställt av kommunfullmäktige 2 mars 2020 § 25.

Reglementet fastslår att kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att en god internkontroll upprätthålls i den kommunala verksamheten. Nämnderna har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sina respektive verksamhetsområden. Resultatet av uppföljningen av den interna kontrollen ska skriftligen rapporteras till nämnden och kommunstyrelsen i den omfattning som fastställts i den interna kontrollplanen.

Miljö- och stadsbyggnadskontorets förslag till beslut

Miljö- och hälsoskyddsnämnden fastställer internkontrollplan 2021 och överlämnar den till kommunstyrelsen.

Bakgrund

Nämnden ska upprätthålla en tillfredsställande intern kontroll som innebär att med rimlig grad av säkerhet säkerställa att kommunens nedan uppsatta mål för internkontroll uppnås.

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet.
- Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten.
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter och riktlinjer.
- Den interna kontrollen syftar även till att ta fram förslag till förbättringar och förändringar av verksamheten.

En risk- och väsentlighetsanalys ska ingå i internkontrollplanen. Risk- och väsentlighetsanalysen avser att identifiera och kartlägga händelser som medför en risk att inte nå önskat resultat. Riskerna ska även värderas utifrån sannolikheten för att de kan inträffa och vad konsekvensen blir om de



inträffar.

En risk och väsentlighetsanalys för miljö- och hälsoskyddsämnden har gjorts och de områden som bedömts ha störst risk eller påverkan har lyfts till internkontrollplan 2021. Vissa risker har nyligen kontrollerats och följs upp i andra sammanhang och finns således inte med i internkontrollplanen, exempelvis upplevd stress hos medarbetare och arbetet med dataskydd (GDPR). Metoden för riskbedömningen är en skattning av sannolikheten för att fel uppstår och den konsekvens det för med sig. De risker där riskbedömningen (sannolikhet * konsekvens) är 12 eller högre ska ingå i den interna kontrollplanen. Risker med lägre riskbedömning än 12 kan också ingå om verksamheten anser att det finns skäl för att den ska ingå i internkontrollen.

I nämndens internkontrollplan 2021 finns fyra kommundemensamma kontroller med riskvärde 12-16. Utöver dessa finns tre kontrollmoment som kontoret bedömt vara väsentliga att följa. Riskvärdet på dessa är inte av allvarlig karaktär utan uppgår som högst till nio i riskvärde. Uppföljning av internkontrollplanen ska genomföras vid del- och helårsredovisningen.

Elisabeth Thelin
Bygg- och miljödirektör

Monica Hallberg
Administrativ chef

Bilagor:

1. Internkontrollplan 2021, beskrivning
2. Internkontrollplan 2021, kontrollmoment

Expedieras:

Kommunstyrelsen