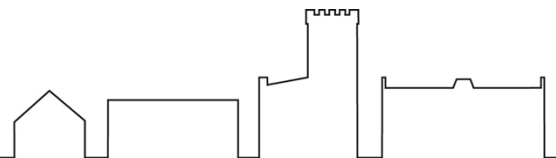


Uppföljning av interkontrollplan 2022

Miljö- och hälsoskyddsnämnd



Inledning

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att god internkontroll upprätthålls i Danderyds kommun. Kommunstyrelsen utformar kommunövergripande reglementen och anvisningar. I reglementen och anvisningarna anges kraven för nämndernas internkontroll. Nämnderna har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sina respektive verksamhetsområden.

Internkontrollen har sin tyngdpunkt på uppföljning av att rutiner, lagar och policys följs. Uppföljning av internkontrollplanen för 2022 omfattar kommungemensamma kontroller och nämndspecifika kontroller.

Bakgrund


Kommunfullmäktige beslutade den 3 mars 2020 (§ 25) om ett nytt internkontrollreglemente. 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.

Sammanfattande bedömning helårsuppföljning av intern kontrollplan 2022


I nämndens internkontrollplan 2022 finns tre kommungemensamma kontroller. Att attestregler följs, delegeringsprocessen och attest av personliga utlägg. Kontroll har skett genom stickprov och inga avvikelser är funna. Utöver dessa finns två kontrollmoment som kontoret bedömt vara väsentliga att följa för nämnden. Att fakturering sker och rapportering av bisyssla, även här är inga avvikelser är funna.

Redovisning av kommungemensamma kontroller


Risk att attestregler inte följs

| Kontroll | Resultat | Mål | Kommentar |
|---------------------------------------|---|-----|---|
| Kontroll av förtroendekänsliga poster |  5 | 5 | Totalt på kommunen kontrollerades 87 verifikationer varav 85 blev godkända. Hos miljö- och hälsoskyddsnämnden kontrollerades 5 verifikationer varav samtliga blev godkända. |

Risk att brister i delegeringsprocessen resulterar i fel beslutsgång.

| Kontroll | Resultat | Mål | Kommentar |
|---|--|-----|--|
| Kontroller i ärendehanteringssystemet och anmälda beslut till nämnd |  10 | 10 | Totalt har 10 stickprovskontroller genomförts hos varje nämnd. Kontroll har skett av delegationsprocessen. 10 stickprov har gjorts av diarieförda delegationsbeslut och anmälda beslut till nämnd. Resultatet av granskningen visade på korrekt hantering. |


Risk att personliga utlägg inte är korrekt attesterade.

| Kontroll | Resultat | Mål | Kommentar |
|-------------------------------|---|-----|---|
| Kontroll av personliga utlägg |  1 | 1 | Totalt på kommunen kontrollerades 61 personliga utlägg varav 57 av dessa hade godkända kvitton där registrerat belopp |


| Kontroll | Resultat | Mål | Kommentar |
|----------|----------|-----|--|
| | | | stämde överens med inlämnat kvitto. Hos miljö- och hälsoskyddsnämnden kontrollerades ett personligt utlägg och det hade ett godkänt kvitto. |

Redovisning av nämndspecifika kontroller

Risk att fakturering inte sker

| Kontroll | Resultat | Mål | Kommentar |
|---|--|-----|---|
| Kontroll att faktura faktura har nått kund enligt underlag i ärendehanteringssystemet |  30 | 30 | 30 stickprov kontrollerades, inga avvikelser funna. |

Risk att medarbetare har otillåten bisyssla

| Kontroll | Resultat | Mål | Kommentar |
|---|---|-----|---|
| Kontroll av att alla medarbetare har rapporterat bisyssla |  1 | 1 | Alla bisysslor har kontrollerats per december 2022. Ingen bisyssla bedöms vara otillåten. |