



Tid Måndag 2021-01-18, kl. 18.30

Plats Kommunhuset, Tumba, plan 2, rum 3 (Stange) eller via Teams

## **Sammanträdet är inte öppet för allmänheten**

Ärenden

Upprop  
Justering

- 1 Mål och budget 2021 **UTGÅR**
- 2 Muntlig information om lagstiftning kring Uringe motocross
- 3 Delegationslista
- 4 Anmälningssärenden
- 5 Enhetschefen informerar
- 6 Internkontrollplan 2021

### **Gruppsammanträden**

S, KD, MP, L och C – kl. 18:00 via Teams

TUP, M, V och SD – kl. 18:00 via Teams

**Nämndsammanträdet kommer också att ske via Teams. Särskilda inbjudningar kommer.**

Vänligen meddela ev. förhinder till Olov Lindquist, tel. 076-139 11 10,  
[olov.lindquist@botkyrka.se](mailto:olov.lindquist@botkyrka.se)



2021-01-11

### **3**

#### **Delegationslista**

##### **Förslag till beslut**

Miljö- och hälsoskyddsnämnden beslutar att anteckna till protokollet att nämnden tagit del av delegationslistorna 2020-11-18 – 2020-12-31 och 2021-01-01 – 2021-01-08.



## **4**

### **Anmälningsärenden**

#### **Förslag till beslut**

Miljö- och hälsoskyddsnämnden har tagit del av nedanstående handlingar.

#### **Handlingar**

Överklagande av beslut om förbud mot intag av massor, diarienummer 2018-1251.

Överklagande av beslut om föreläggande om uppsamling av släckvatten samt om att vidta förebyggande åtgärder mot pågående brand, diarienummer 2020-118.

Överklagande av beslut om att inte lämna ut handlingar på grund av förundersökningssekretess, diarienummer 2020-286.



## 6

### **Internkontrollplan 2021 (MHN/2021:00012-1)**

#### **Förslag till beslut**

Miljö- och hälsoskydds nämnden godkänner internkontrollplanen för 2021 enligt tjänsteskrivelsens bilaga 1 om *Internkontrollplan 2021*.

#### **Sammanfattning**

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att det finns en god intern kontroll. I detta ligger ett ansvar för att en intern kontrollorganisation upprättas inom kommunen, samt ett ansvar för att se till att denna organisation kontinuerligt utvecklas utifrån kommunens behov.

Kommunstyrelsen ska med utgångspunkt från sin egen granskning och nämndernas uppföljningsrapporter utvärdera kommunens samlade system för intern kontroll och i de fall förbättringar behövs se till att lämpliga åtgärder genomförs av berörd nämnd. Rapporteringen ska beslutas av kommunstyrelsen i samband med beslut om årsredovisningen.

Kommunstyrelsen har upprättat ett förslag till internkontrollplan för 2021. I förslaget uppmanar man förvaltningarna att inkludera samtliga åtta kontrollmoment i nämndernas respektive internkontrollplaner. I samhällsbyggnadsförvaltningens förslag till internkontrollplan för 2021 återfinns de åtta kontrollmomenten från kommunstyrelsen.

#### **Ändringar jämfört med 2020 års internkontrollplan**

Jämfört med 2020 års internkontrollplan har tre kontroller tagits bort från den gemensamma internkontrollplanen:

- kontrollmomenten avseende upprepad korttidsfrånvaro
- rangordning inom ramavtal
- betalning av leverantörsfakturor.

Kontrollmomenten bedöms ha ett tillräckligt gott resultat.

2021-01-15

MHN/2021:00012-1

Ett kontrollmoment med godtagbart resultat 2020, behålls för en kontroll 2021.

- ändamålsenlig debiteringsgrad för budget i balans

**Fyra kontrollmoment tillkommer till 2021.** Dessa är en kontroll och en aktivitet kopplat till bisysslor samt en kontroll avseende informationshantering. Samt en egen kontroll att rapportering för oplanerad tillsyn sker till nämnden.

### **Ärendet**

Kommunstyrelsen har upprättat ett förslag till internkontrollplan för 2021. I förslaget uppmanar man förvaltningarna att inkludera samtliga åtta kontrollmoment i nämndernas respektive internkontrollplaner. I samhällsbyggnadsförvaltningens förslag till internkontrollplan för 2021 återfinns de åtta kontrollmomenten från kommunstyrelsen.

Samhällsbyggnadsförvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 2021-01-15, utgör underlag för beslutet.

**Referens**

Ulrika Svärd

ulrika.svard@botkyrka.se

**Mottagare**

Miljö- och hälsoskyddsnämnden

**Miljö- och hälsoskyddsnämndens internkontrollplan 2021****Förslag till beslut**

Miljö- och hälsoskyddsnämnden godkänner internkontrollplanen för 2021 enligt tjänsteskrivelsens bilaga 1 om *Internkontrollplan 2021*.

**Sammanfattning****Syfte och ansvarsfördelning**

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att det finns en god intern kontroll. I detta ligger ett ansvar för att en intern kontrollorganisation upprättas inom kommunen, samt ett ansvar för att se till att denna organisation kontinuerligt utvecklas utifrån kommunens behov.

Kommunstyrelsen ska med utgångspunkt från sin egen granskning och nämndernas uppföljningsrapporter utvärdera kommunens samlade system för intern kontroll och i de fall förbättringar behövs se till att lämpliga åtgärder genomförs av berörd nämnd. Rapporteringen ska beslutas av kommunstyrelsen i samband med beslut om årsredovisningen.

**Internkontrollplanens innehåll**

Kommunstyrelsen har upprättat ett förslag till internkontrollplan för 2021. I förslaget uppmanar man förvaltningarna att inkludera samtliga åtta kontrollmoment i nämndernas respektive internkontrollplaner. I samhällsbyggnadsförvaltningens förslag till internkontrollplan för 2021 återfinns de åtta kontrollmomenten från kommunstyrelsen.

Kontrollmomenten är:

- Utdrag ur belastningsregister (kontroll sker av förvaltningen)
- Arbetsmiljö (kontroll av kommunledningen)
- Bisysslor (kontroll sker av förvaltningen)
- Bisysslor (aktivitet utförs av kommunledningen)
- Direktupphandling (kontroll sker av kommunledning)
- Ramavtal (kontroll sker av kommunledning)
- Representationsfakturor (kontroll sker av förvaltningen)
- Informationshantering (kontroll sker av kommunledning)



Utöver dessa moment tillkommer ett kontrollmoment som är specifikt för miljö och hälsoskyddsnämnden och avser:

- Oplanerad tillsyn (kontroll sker av förvaltningen)

#### **Ändringar jämfört med 2020 års internkontrollplan**

Jämfört med 2020 års internkontrollplan har tre kontroller tagits bort från den gemensamma internkontrollplanen:

- kontrollmomenten avseende upprepad korttidsfrånvaro
- rangordning inom ramavtal
- betalning av leverantörsfakturor.

Kontrollmomenten bedöms ha ett tillräckligt gott resultat.

Ett kontrollmoment med godtagbart resultat 2020, behålls för en kontroll 2021.

- ändamålsenlig debiteringsgrad för budget i balans

**Fyra kontrollmoment tillkommer till 2021.** Dessa är en kontroll och en aktivitet kopplat till bisysslor samt en kontroll avseende informationshantering. Samt en egen kontroll att rapportering för oplanerad tillsyn sker till nämnden.

#### **Så här arbetar vi**

Vi arbetar med kontroller och åtgärder under året, brister och felaktigheter rättas till löpande. Arbetsgrupper kan skapas utifrån kontrollmomentens resultat för att arbeta vidare med frågan. Information samt utbildningar går ut till de berörda.

Återkoppling av internkontrollen sker till ledningsgruppen som ett återkommande moment. Internkontrollen återrapporteras varje år. Alla kontrollmoment som inte är helt godkända (gröna) tas upp i nästkommande års internkontrollplan.

Även åtgärder följs upp så att inget förblir ogjort. Arbetet med Internkontrollen rapporteras och analyseras i Stratsys, där även arbete med riskframtagande, kontrollplan, uppföljning och åtgärder sker. Enheterna återkopplar behov av verksamhetsspecifika kontrollmoment och risker.

Carina Molin  
Samhällsbyggnadsdirektör

Ulrika Svärd  
Miljöchef

**Bilaga:.** Internkontrollplan 2021

**DET HÄR ÄR  
BOTKYRKA**

# Internkontrollplan 2021

Miljö- och hälsoskyddsnämnden





## Innehållsförteckning

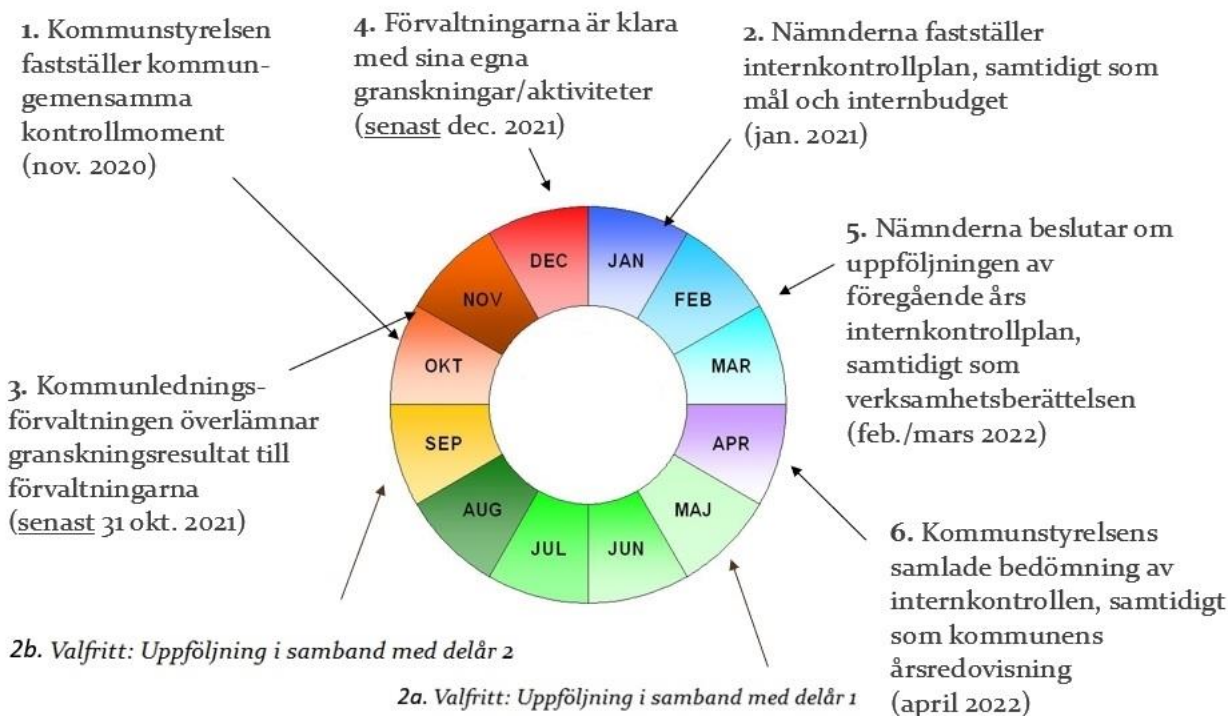
<b>1 Inledning .....</b>	<b>3</b>
<b>2 Nämndens internkontrollarbete.....</b>	<b>5</b>
<b>3 Nettolista risker .....</b>	<b>7</b>
3.1 Område 4 - Kommunens organisation .....	8
<b>4 Årets planerade kontroller .....</b>	<b>10</b>
4.1 Område 4 - Kommunens organisation .....	10
<b>5 Årets planerade aktiviteter.....</b>	<b>11</b>
5.1 Område 4 - Kommunens organisation .....	11

## 1 Inledning

### Anvisning

Detta är en fast text som visas i alla nämnders internkontrollplaner. För att justera denna behöver du kontakta din närmsta lokala administratör som kan lyfta frågan vidare.

## Årshjul för intern kontroll (med 2021 som exempelår)



### Generellt om intern kontroll

Syftet med intern kontroll är att säkra en effektiv förvaltning och undgå allvarliga fel och skador. En tillfredsställande intern kontroll säkerställer att följande mål uppnås:

- Verksamheten bedrivs ändamålsenligt och effektivt.
- Tillförlitlig ekonomisk rapportering och information om verksamheten finns.
- Efterlevnaden av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer m.m. är tillfredsställande.

En bra intern kontroll förebygger, upptäcker och åtgärdar fel och brister som hindrar att kommunen kan nå sina mål på ett säkert och effektivt sätt. Den interna kontrollen bidrar också till att skydda kommunen och dess medarbetare från risker, förluster, bedrägerier, misstankar och andra skador.

### Kommunstyrelsens ansvar

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att det finns en god intern kontroll. I detta ligger ett ansvar för att en intern kontrollorganisation upprättas inom kommunen, samt ett ansvar för att se till att denna organisation kontinuerligt utvecklas utifrån kommunens behov.

Kommunstyrelsen ska med utgångspunkt från sin egen granskning och nämndernas uppföljningsrapporter utvärdera kommunens samlade system för intern kontroll och i de fall förbättringar behövs se till att lämpliga åtgärder genomförs av berörd nämnd. Rapporteringen ska

beslutas av kommunstyrelsen i samband med beslut om årsredovisningen.

### **Nämndernas ansvar**

Nämnderna har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sina respektive verksamhetsområden. Den enskilda nämnden har ansvar för att se till att den interna kontrollen organiseras samt att vid behov besluta om nämndspecifika regler och anvisningar för den interna kontrollen. Detta gäller även kommunstyrelsen för dess egen förvaltning.

Varje nämnd har en skyldighet att styra och följa upp den interna kontrollen inom nämndens verksamhetsområden. Nämnden ska som grund för sin styrning göra risk- och väsentlighetsanalyser.

Alla nämnder ska varje år, i samband med beslut om internbudget, anta en internkontrollplan som beskriver hur arbetet med den interna kontrollen ska bedrivas under året. Föranleder uppföljningen av föregående års plan behov av justering av innevarande års interna kontrollplan kan en reviderad internkontrollplan antas i samband med att nämnden beslutar om denna uppföljning.

Resultatet av uppföljningen ska, med utgångspunkt från antagen plan, beslutas av nämnden i samband med att nämnden beslutar om verksamhetsberättelsen. I uppföljningen ska även resultatet av kommunstyrelsens övergripande granskning och som berör nämnden ingå.

## 2 Nämndens internkontrollarbete

### Anvisning

Här skriver du hur ni arbetat med att ta fram internkontrollplanen (organisering, arbetsätt m.m.)

### Så här arbetar vi

Vi arbetar med kontroller och åtgärder under året, brister och felaktigheter rättas till löpande. Arbetsgrupper kan skapas utifrån kontrollmomentens resultat för att arbeta vidare med frågan. Information samt utbildningar går ut till de berörda.

Återkoppling av internkontrollen sker till ledningsgruppen som ett återkommande moment. Internkontrollen återrapporteras varje år. Alla kontrollmoment som inte är helt godkända (gröna) tas upp i nästkommande års internkontrollplan.

Även åtgärder följs upp så att inget förblir ogjort. Arbetet med Internkontrollen rapporteras och analyseras i Stratsys, där även arbete med riskframtagande, kontrollplan, uppföljning och åtgärder sker. Enheterna återkopplar behov av verksamhetsspecifika kontrollmoment och risker.

### Följande kommunövergripande kontroller utförs 2021 av förvaltningen:

- utdrag ur belastningsregister
- bisysslor
- representationsfakturor

Aktiviteten avseende bisysslor genomförs som en kommunövergripande insats men ansvaret ligger på kommunledningsförvaltningen.

Resultaten för de kontrollmoment som utförs av kommunledningsförvaltningen rapporteras löpande till respektive förvaltning efter det att granskning utförts, dock senast 31 oktober. Även utfallet av aktiviteten avseende bisysslor ska rapporteras senast samma datum.

### Förvaltningen kommer även behålla följande kontrollmoment under 2021:

- ändamålsenlig debiteringsgrad för budget i balans

Kontrollmoment avseende HR innehåller resultat från både Samhällsbyggnadsförvaltningen och Miljö- och hälsoskyddsenheten.

Kontrollpunkterna kontrolleras och rapporteras separat i en egen rapport för Miljö- och hälsoskyddsnämnden.

### Den kommunövergripande internkontrollplan för 2021

Kommunledningsförvaltningen har genomfört risk- och väsentlighetsanalyser med utvalda verksamhetschefer, enhetschefer och medarbetare på förvaltningen.

I dessa analyser har förvaltningen exempelvis tagit hänsyn till tidigare års resultat av internkontrolluppföljningar, revisionsrapporter och indikationer på hur bra eller dåligt olika processer fungerar.

### Tre kontrollmoment tas bort i den kommunövergripande internkontrollplanen 2021:

- kontrollmomenten avseende upprepad korttidsfrånvaro
- rangordning inom ramavtal
- betalning av leverantörsfakturor.

**Fyra kontrollmoment tillkommer till 2021.** Dessa är en kontroll och en aktivitet kopplat till bisysslor samt en kontroll avseende informationshantering. Samt en egen kontroll att rapportering för oplanerad tillsyn sker till nämnden.

**Kommunledningsförvaltningen uppmanar** respektive förvaltning att föreslå sin nämnd att ta in samtliga kontrollmoment i nämndens internkontrollplan.

**Detta innebär att den kommunövergripande kontrollplanen 2021 sammanlagt består av åtta kontrollmoment för alla förvaltningar:**

- Utdrag ur belastningsregister (kontroll sker av förvaltningen)
- Arbetsmiljö (kontroll av kommunledningen)
- Bisysslor (kontroll sker av förvaltningen)
- Bisysslor (aktivitet utförs av kommunledningen)
- Direktupphandling (kontroll sker av kommunledning)
- Ramavtal (kontroll sker av kommunledning)
- Representationsfakturor (kontroll sker av förvaltningen)
- Informationshantering (kontroll sker av kommunledning)
- Samt en egen kontrollpunkt. Oplanerad tillsyn (kontroll sker av förvaltningen)

### 3 Nettolista risker

#### Anvisning

Här listas alla risker för vilka du har valt Hantera under "Hantering", eller Ja under "Intern kontroll?"

#### **Gradering av sannolikhet och konsekvens**

##### **Sannolikhet graderas 1-4:**

1. Osannolik - Risken att fel ska uppstå är nästan obefintlig
2. Mindre sannolik - Risken att fel ska uppstå är liten
3. Möjlig - Det föreligger risk att fel ska uppstå
4. Sannolik - Hög risk, mycket troligt att fel ska uppstå

##### **Konsekvens graderas 1-4:**

1. Försumbar - Konsekvensgraden är obetydlig för kommun och övriga intressenter
2. Lindrig - Konsekvensgraden uppfattas som liten av både kommun och övriga intressenter
3. Kännbar - Konsekvensgraden uppfattas som besvärande för kommun och övriga intressenter
4. Allvarlig - Konsekvensgraden är så stor att fel inte får inträffa

### 3.1 Område 4 - Kommunens organisation

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Motivering
Kommunen anställer personal med en brottsbelastning som gör dem olämpliga för yrket ifråga, vilket gör att medborgare far illa. (KOMMUNÖVERGRIPANDE)	3. Stor	4. Allvarlig	12	Sannolikheten bedöms som stor eftersom tidigare kontroller har visat på avvikelser och bristande kunskap om lagstiftningen.  Konsekvensen bedöms som allvarlig eftersom det ytterst handlar om medborgares hälsa och välmående.
Kommunen försämrar relationer och förhandlingsvillkor gentemot leverantörer och/eller döms till skadestånd på grund av bristande ramavtalstrohet (KOMMUNÖVERGRIPANDE)	4. Mycket stor	3. Kännbar	12	Sannolikheten bedöms som mycket stor eftersom tidigare kontroller visat på bristande följsamhet och att kommunens systemstöd för inköp bara har varit i drift en kortare tid.  Konsekvensen bedöms som kännbar eftersom bristande avtalstrohet kan leda till skadestånd, försämrade förhandlingsvillkor i framtiden och förtroendeskada.
Kommunen drabbas av upphandlingsskadeavgift och får badwill gentemot leverantörer på grund av otillåtna direktupphandlingar (KOMMUNÖVERGRIPANDE)	4. Mycket stor	3. Kännbar	12	Sannolikheten bedöms som mycket stor baserat på tidigare års internkontrolluppföljningar och att kommunen bara under en kort period har haft systemstöd för inköp.  Konsekvensen bedöms som kännbar eftersom bristande avtalstrohet kan leda till skadestånd, försämrade förhandlingsvillkor i framtiden och förtroendeskada för kommunen.
Kommunens anseende skadas på grund av bristande hantering av fakturor avseende representation, kurser och konferenser (KOMMUNÖVERGRIPANDE)	3. Stor	3. Kännbar	9	Sannolikheten bedöms som stor eftersom tidigare kontroller har visat på avvikelser. Kommunen har också nyligen bytt fakturasystem och risken för fel är större när medarbetarna är ovana vid det nya systemet.  Konsekvensen bedöms som kännbar eftersom kommunens anseende skadas av bristande hantering av representationsfakturor. Det kan leda till "svarta rubriker" i media.
Det systematiska arbetsmiljöarbetet brister vilket leder till sämre arbetsmiljö, ökad ohälsa och fler olycksfall (KOMMUNÖVERGRIPANDE)	3. Stor	3. Kännbar	9	Sannolikheten bedöms som stor eftersom vetskap finns om att rutinen idag fungerar mindre bra.  Konsekvensen bedöms som kännbar eftersom arbetsmiljöansvaret behöver vara tydliggjort för att säkerställa god arbetsmiljö för kommunens personal och därigenom minska risken för skador och ohälsa.
Kommunen drabbas av ekonomisk skada eller förtroendeskada på grund av otillåtna bisysslor hos anställda (KOMMUNÖVERGRIPANDE)	3. Stor	3. Kännbar	9	Sannolikheten bedöms som stor eftersom rutinen för bisysslor idag är dåligt förankrad i kommunen.  Konsekvensen bedöms som kännbar eftersom otillåtna

Miljö- och hälsoskyddsnamnden

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Motivering
				bisysslor kan leda till att medarbetare fattar beslut för egen vinning som skadar kommunen.
Kommunen bryter mot tryckfrihetsförordningen, arkivlagen, förvaltningslagen, dataskyddsdirektivet med mera genom bristande informationshantering (KOMMUNÖVERGRIPANDE)	4. Mycket stor	3. Kännbar	12	Sannolikheten bedöms som mycket stor eftersom en rapport från PwC från 2020 pekade på brister i kommunens informationshantering.  Konsekvensen bedöms som kännbar eftersom kommunens anseende kan skadas om vi inte följer lagar. Dessutom krävs god informationshantering för att medborgare och andra ska kunna ha tillgång till offentliga handlingar.
Vi har inte kontroll på en ändamålsenlig debiteringsgrad för att ha budget i balans.	3. Stor	3. Kännbar	9	Sannolikheten att budgetprognoser avviker är stor då kontroll saknas för ändamålsenlig debiteringsgrad av olika tjänster. Konsekvensen kan vara kännbar då vi saknar ändamålsenlig kontroll av vår debiteringsgrad. Vilket kan medföra att vi får lägre intäkter.
Att ingen rapportering för oplanerad tillsyn sker till nämnden kan medföra att miljö-hälsoskydds samt livsmedels åtgärder ej sker i rätt tid och med rätt insats. Risker omfattar även en risk för att rapportering av överklagade ärenden till nämnden ej sker, vilket kan medföra att rättssäkerheten för de som överklagar kan åsidosättas.	4. Mycket stor	3. Kännbar	12	Sannolikheten bedöms som stor eftersom tidigare kontroll pekar på att ingen rapportering till nämnden sker av oplanerad tillsyn och överklagan av ärenden.  Konsekvensen bedöms som kännbar eftersom att åtgärder riskerar att inte ske i rätt tid och med rätt insats.



## 4 Årets planerade kontroller

### 4.1 Område 4 - Kommunens organisation

Risk	Kontroll	Beskrivning
Kommunen anställer personal med en brottsbelastning som gör dem olämpliga för yrket ifråga, vilket gör att medborgare far illa. (KOMMUNÖVERGRIPANDE)	<b>Stickprov avseende utdrag ur belastningsregister för externt nyanställda</b>	Kontroll av att utdrag ur belastningsregister genomförs i samband med anställning för befattningar där detta krävs.  10 procent av alla externt nyanställda per förvaltning, av de befattningar som omfattas av kravet. Kontroll två gånger per år (mars och september).
Kommunen försämrar relationer och förhandlingsvillkor gentemot leverantörer och/eller döms till skadestånd på grund av bristande ramavtalstrohet (KOMMUNÖVERGRIPANDE)	<b>Kontroll av ramavtalstrohet</b>	Kvartalsvisa uppföljningar avseende avtalstrohet för respektive nämnd.
Kommunen drabbas av upphandlingsskadeavgift och får badwill gentemot leverantörer på grund av otillåtna direktupphandlingar (KOMMUNÖVERGRIPANDE)	<b>Kontroll av fakturor avseende direktupphandlingar</b>	Kvartalsvisa kontroller av fakturerade belopp överstigande 100 000 kronor upp till gällande direktupphandlingsgräns mot de direktupphandlingar som genomförts elektroniskt i upphandlingssystemet.
Kommunens anseende skadas på grund av bristande hantering av fakturor avseende representation, kurser och konferenser (KOMMUNÖVERGRIPANDE)	<b>Stickprovskontroll på fakturor avseende representation, kurser och konferenser</b>	Kontroll av att momsavdrag, uppgifter om syfte och deltagare och attest överensstämmer med gällande lagar och interna reglementen. Kontrollen sker kvartalsvis genom stickprov med minst 15 verifikationer per kvartal.
Det systematiska arbetsmiljöarbetet brister vilket leder till sämre arbetsmiljö, ökad ohälsa och fler olycksfall (KOMMUNÖVERGRIPANDE)	<b>Stickprovskontroll av dokumentation</b>	Stickprov där dokumentationen "Arbetsmiljöuppgifter förvaltningschef" för samtliga nämnder är aktuell. Stickprov där dokumentationen "Arbetsmiljöuppgifter enhetschef" finns och är aktuell för minst 3 enheter per förvaltning. Kontroll 1 gång per år (september).
Kommunen drabbas av ekonomisk skada eller förtroendskada på grund av otillåtna bisysslor hos anställda (KOMMUNÖVERGRIPANDE)	<b>Stickprovskontroll av nyanställda</b>	Kontrollera genom stickprov 10 % av alla nyanställda tillsvidare- och visstidsanställda de senaste sex månaderna. Kontrollera om ifylld och underskriven blankett för bisysslor finns för medarbetaren ifråga. Två kontroller per år (i slutet av mars och i slutet av september).
Kommunen bryter mot tryckfrihetsförordningen, arkivlagen, förvaltningslagen, dataskyddsdirektivet med mera genom bristande informationshantering (KOMMUNÖVERGRIPANDE)	<b>Webbtillsyn</b>	Webbtillsyn avseende informationshantering i form av en enkät från Arkiv och registratur på kommunledningsförvaltningen som respektive nämnd ska svara på. Görs vid ett tillfälle under 2021.
Vi har inte kontroll på en ändamålsenlig debiteringsgrad för att ha budget i balans.	<b>Tidsredovisning</b>	Kontroll att ett gemensamt timredovisnings system finnas på plats innan utgången av 2020 samt att uppföljning av taxor sker för att säkerställa en ändamålsenlig debitering av diverse tjänster.
Att ingen rapportering för oplanerad tillsyn sker till nämnden kan medföra att miljö- hälsoskydds samt livsmedels åtgärder ej sker i rätt tid och med rätt insats. Risken omfattar även en risk för att rapportering av överklagade ärenden till nämnden ej sker, vilket kan medföra att rättssäkerheten för de som överklagar kan åsidosättas.	<b>Av att planering sker till nämnd samt att återrapportering skett till nämnden.</b>	Kontroll för den planering av den oplanerade tillsynen, dvs om tjänsteskrivelse finns både för plan av oplanerad tillsyn som för återkoppling av resultat från den oplanerade tillsynen.
	<b>Kontroll av att skriftlig rapportering för överklagade ärenden skett till nämnd.</b>	Det är även en brist att inte överklagade ärenden rapporteras till nämnden, så vi ska kontrollera att så skett i en skriftlig rapportering till nämnden.

## 5 Årets planerade aktiviteter

### 5.1 Område 4 - Kommunens organisation

Risk	Aktiviteter Internkontroll
Kommunen drabbas av ekonomisk skada eller förtroendeskada på grund av otillåtna bisysslor hos anställda (KOMMUNÖVERGRIPANDE)	Integrera rutinen för bisysslor i det nya ärendehanteringssystemet, personalakter och anställningsguiden i syfte att effektivisera och kvalitetssäkra rutinen.