



Helårsuppföljning Internkontrollplan 2025

Samhällsutvecklingsnämnden

Innehållsförteckning

Inledning.....	3
Helårsuppföljning av internkontrollplan 2025.....	3
Helårsuppföljning av kritiska risker	4
Granskning av risker	5
Syfte och frågeställningar	5
Resultatredovisning	5
Uppföljning av identifierade åtgärder	6

Inledning

Enligt kommunallagen 6 kapitlet 6 § ska nämnderna se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten. De ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig för att förebygga fel och oegentligheter i verksamheten, och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Detsamma gäller när skötseln av en kommunal angelägenhet med stöd av 10 kap 1 § har lämnats över till någon annan.

Helårsuppföljning av internkontrollplan 2025

Samhällsutvecklingsnämnden har antagit en internkontrollplan för 2025. Vid framtagandet av planen genomfördes en riskanalys utifrån verksamhetens viktiga ansvarsområden, processer och system. Riskanalysen utfördes genom inventering av risker, bedömning av riskvärde samt val av hantering av respektive risk. Verksamhetens hantering av de kritiska riskerna rapporteras per del- och helår. Risker med lägre riskvärde, och som därmed ej bedömts som kritiska, omhändertas inom ramen för verksamhetens ordinarie systematiska utvecklingsarbete.

I nämndens internkontrollplan 2025 hanteras 17 risker. Två av dessa risker har ett riskvärde som värderar risken som kritisk. Den beslutade hanteringen innebär att den ena risken ska omhändertas i det systematiska förbättringsarbetet och den andra i det systematiska arbetsmiljöarbetet.

Nedan redovisas om den hantering som angivits i internkontrollplanen följts eller ej samt en beskrivning av genomförda och planerade aktiviteter.

Sammanställningen visar att den risk som hanterats i det systematiska arbetsmiljöarbetet följer planering. Risken som hanteras genom det systematiska förbättringsarbetet följer inte planering, då arbetet inte kunde färdigställas under 2025. Förbättringsarbetet fortsätter 2026. Vidare redovisas resultatet av genomförd granskning samt hanteringen av identifierade åtgärder inom ramen för internkontrollplan 2025.

Helårsuppföljning av kritiska risker

Risk	Risk för att vinterväghållningen inte fungerar		
Ansvarsområde/ process	Vinterväghållning		
Befintliga aktiviteter och egenkontroller	<p>Upphandlad aktör finns. Arbetsbeskrivning av hur och när arbetet ska utföras finns. System för kontroll finns för uppföljning av entreprenaden. Kontroll av utförd entreprenad görs i samband med fakturering. Gatunätet synas regelbundet. I avtalet finns viten.</p> <p>Egenkontroller: Rapporter från entreprenörer, driftsmöten, kontinuerlig dialog med entreprenörer, förvaltningens kontroller av vägar, synpunkter från medborgare</p>		
Planerad hantering	Risken hanteras inom det systematiska förbättringsarbetet. Risken granskades i internkontrollplanen 2024. Åtgärd finns om att dokumentera process och struktur.		
Riskvärde	8	Följer plan	NEJ
Kommentar	Planerade åtgärder var att under hösten 2025 dokumentera process och struktur i formatet av en rutin/lathund. Rutinen ska spegla hur processen beskrivs i kontrakt och tjänstebeskrivning för entreprenaden. Åtgärderna genomförs under 2026 eftersom de inte kunde prioriteras hösten 2025.		

Risk	Risk för incidenter kopplat till fysisk arbetsmiljö för den personal som arbetar utomhus.		
Ansvarsområde/ process	Arbetsmiljö		
Befintliga aktiviteter och egenkontroller	<p>Säkerställa att rutiner, checklistor finns på plats och att medarbetare har adekvat utbildning för respektive arbetsmoment.</p> <p>Egenkontroll görs i samband med årlig skyddsron.</p>		
Planerad hantering	Hanteras inom ramen för det systematiska arbetsmiljöarbetet.		
Riskvärde	8	Följer plan	JÄ
Kommentar	Egenkontroll utförd i samband med genomförd skyddsron i juni 2025. Instruktioner och rutiner ska tas fram avseende laddning av batterier, inköp av första hjälpen utrustning, medicinska kontroller samt förvaring av kemiska produkter.		

Granskning av risker

Syfte och frågeställningar

I samhällsutvecklingsnämndens internkontrollplan för år 2025 anges att följande risker inom ansvarsområde Detaljplaneprocess ska granskas:

Risk att tidsplaner inte hålls vilket påverkar ekonomiska förutsättningar.

Risk att kundfakturor inom detaljplanering inte är korrekta på grund av brister i tidsrapporteringen.

Risk att brister i den nya projektmodellen och styrningen av den leder till att lämplighetsbedömningen inte blir korrekt.

Uppföljningens syfte är att undersöka hur de angivna riskerna hanteras inom ramen för ordinarie verksamhet.

Resultatredovisning

Risk	Granskning av hantering
Risk att tidsplaner inte hålls vilket påverkar ekonomiska förutsättningar.	Risk hanteras dels genom projektstyrning i projektuppdrag och dels genom politiskt beslutad tidsatt projektportfölj. Projektuppdrag följs upp i styrgrupp varje tertiäl i exploateringsprojekten. Utöver detta pågår utveckling av arbetssätt för resursplanering (för att säkerställa interna resurser i projekten), och utbildning av projektledarna för att bland annat höja deras kompetens inom tidsplanering.
Risk att kundfakturor inom detaljplanering inte är korrekta på grund av brister i tidsrapporteringen.	Risk hanteras genom att införa nytt gemensamt arbetssätt vad gäller tidsrapportering och fakturering i alla detaljplaneprojekt, oavsett om de ingår i exploateringsprojekt eller ej. Dessutom skickas fakturor ut med tätare intervall, tre gånger per år (tertiäl) i stället för som tidigare två gånger per år (delår/helår).
Risk att brister i den nya projektmodellen och styrningen av den leder till att lämplighetsbedömningen inte blir korrekt.	Hanteringen har påbörjats med tydliggörande av styrstrukturer där målkonflikter alltid ska lyftas till styrgrupp. Vidareutveckling kommer att ske inom ramen för projektmodellen, exempelvis i form av mallar för riskhantering, men även inom planverksamheten genom utvecklad tydlighet avseende myndighetsperspektivet. Vi bedömer även att sammanslagningen av Samhällsbyggnadskontoret och Tillväxtkontoret under 2025 bidrar till att minska risken, då förvaltning och utveckling av projektstyrningen sker inom ett och samma kontor numera.

Uppföljning av identifierade åtgärder

Risk (Ansvarsområde/process)	Risk att kommunens inköp och upphandlingar inte genomförs enligt ingångna avtal och kommunens styrdokument. (Upphandling och inköp)
Identifierade åtgärder	Nämndens verksamhet ska inom ramen för det systematiska kvalitetsarbetet säkerställa att samtliga inköp och upphandlingar uppfyller ställda krav på dokumentation.
Hantering	Riktlinjer och policy finns. Information till verksamheterna sker löpande. Inköpsanalyser medför kvalitetssäkring och visar avtalstäckning. Upphandlingsplan som utgår från framtida upphandlingsbehov, kvalitetssäkrar upphandlingar över tröskelvärde för direktupphandling. Ekonomiavstämning i prognosuppföljning. Samverkan med förvaltningsekonomerna ger en helhetsbild.

Risk (Ansvarsområde/process)	Risk för att vinterväghållningen inte fungerar (Vinterväghållning)
Identifierade åtgärder	För att säkerställa kvalitet över tid och vid oplanerade förändringar behöver nämnden inom ramen för det systematiska kvalitetsarbetet dokumentera befintlig process och struktur för vinterväghållning.
Hantering	Planerade åtgärder var att under hösten 2025 dokumentera process och struktur i formatet av en rutin/lathund. Rutinen ska spegla hur processen beskrivs i kontrakt och tjänstebeskrivning för entreprenaden. Åtgärderna genomförs under 2026 eftersom de inte kunde prioriteras hösten 2025.