



Internkontrollplan 2026

Samhällsutvecklingsnämnden

Beslutsdatum: 2026-MM-DD
Giltighetstid: 2026-01-01 – 2026-12-31

Innehållsförteckning

Den interna kontrollen	3
Internkontrollplan.....	3
Riskmatris	4
Bruttolista risker.....	4
Kritiska risker som ska hanteras på annat sätt	6

Den interna kontrollen

Enligt kommunallagen (2017:725) 6 kap 6 § ska nämnderna var och en inom sitt område 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. Ansvarsfördelning gällande den interna kontrollen regleras i kommunens reglemente för intern kontroll. Riktlinjer för den interna kontrollen ska tydliggöra och kvalitetssäkra det systematiska arbetet kring internkontrollen.

Den interna kontrollen i Knivsta kommun förebygger, upptäcker och åtgärdar fel, brister och oegentligheter som hindrar att organisationen kan nå sina mål på ett säkert och effektivt sätt. Den bygger in en medvetenhet om behovet av att värna och vårda en stabil, öppen och rättssäker verksamhet. Den interna kontrollen bidrar också till att skydda organisationen, dess förtroendevalda och medarbetare från risker, förluster, oegentligheter, misstankar och andra skador.

Internkontrollplan

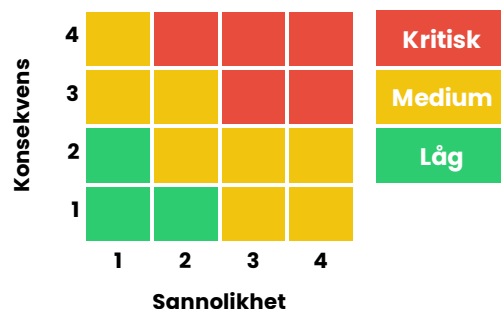
Internkontrollplanen är ett verktyg för att synliggöra och säkerställa att arbetet med intern kontroll utförs på ett systematiskt sätt och är tillräcklig. Den antas varje år och ser till att risker värderas och hanteras. Framtagandet utgår från en riskanalys som genomförs inom respektive nämnds verksamhet utifrån verksamhetens viktiga ansvarsområden, processer och system. Riskanalysen utförs genom inventering av risker, bedömning av riskvärde samt val av hantering. Risker kan hanteras genom att de accepteras, granskas i internkontrollplanen, omhändertas i utvecklingsarbete eller åtgärdas direkt. Nämnden ansvarar för att vidta åtgärder utifrån identifierade brister för att ständigt utveckla sin verksamhet.

Kontorschefen har i självutvärdering angett att riskanalysen har identifierat verksamhetens viktigaste risker i förhållande till den interna kontrollens syfte samt att föreslagen hantering av kritiska risker kan anses tillräcklig, adekvat samt anpassad till verksamhetens storlek och komplexitet.

Uppföljning av internkontrollplanen med beslutad hantering av kritiska risker rapporteras till nämnd per del- och helår. Genom att nämnden antar internkontrollplan och godkänner uppföljning av internkontrollplanen bedömer nämnden att den interna kontrollen kan anses tillräcklig i enlighet med kommunallagen (2017:725) 6 kap 6 §.

Riskmatris

Konsekvens	Sannolikhet
4 Allvarlig - är så stor konsekvens att det helt enkelt inte får hända	Sannolik - Det är mycket troligt att fel kan uppstå
3 Kännbar - Uppfattas som besvärande av berörda personer	Möjlig - Det finns en möjlig risk för att fel kan uppstå
2 Lindrig - Uppfattas som liten av berörda	Mindre sannolik - Risken är mycket liten för att fel kan uppstå
1 Försumbar - Uppfattas som obetydlig av berörda	Osannolik - Risken är praktiskt taget obefintlig att fel kan uppstå



Bruttolista risker

S: sannolikhet, K: konsekvens, RV: riskvärde.

Ansvarsområde/process	Risk	Befintliga aktiviteter	Befintliga egenkontroller	S	K	RV	Hantering
Detaljplane-processen	Risk att tidplaner inte hålls och att det får till konsekvens att kvalitet inte uppnås i detaljplaner.	Gemensam projekt- och portföljstyrning. Resursplanering och tidsrapportering.		2	3	6	Omhändertas genom gemensamt arbete med projekt- och portföljstyrning genom att säkerställa att uppdrags- och resursplanering överensstämmer mellan olika nivåer: portfölj, projekt, enhet/medarbetare
	Risk för missade intäkter och felaktiga fakturor.	Tidsrapportering i olika system – Unit4 och Excel	Kontroll av rapporterad tid i samband med fakturering	2	2	4	Omhändertas genom övergång till mer enhetliga sätt att tidsrapportera på i främst Unit4 samt kontinuerliga uppföljningar av tidsrapportering i förhållande till fakturering och intäkter
Hantering av driftsstopp/drift störningar i IT-system	Risk för förlust av information i samband med instabilt nätverk och andra IT-relaterade problem.	IT-centrum tillgängliga vid allmänna IT-problem. Systemleverantörer tillgängliga vid programspecifika problem.	Skyddsrondd digital arbetsmiljö	2	4	8	Omhändertas genom utvecklingsarbete i form av att se över möjligheten att kontinuerligt säkerhetskopiera dokumentation/ underlag kopplat till pågående uppdrag lokalt samt felanmälan till IT-centrum och eskalering till utvecklingsenheten vid behov.

Ansvarsområde/process	Risk	Befintliga aktiviteter	Befintliga egenkontroller	S	K	RV	Hantering
Välfärdsbrottslighet	Risk att verksamheten utsätts för otillåten påverkan eller annan välfärdsbrottslighet i samband med upphandlingar, upprättande av avtal, beviljande av bostadsanpassningsbidrag och i övrig myndighetsutövning och rådgivning.	Riktlinjer/stöd vid upphandling av konsulttjänster. Tillgång till affärssystem för kontroll av bolagsuppgifter vid företagskontakter. Handlägningsrutiner för beviljande av bostadsanpassningsbidrag. Arbete utifrån politisk prioritering i detaljplaner.	Kontroller i samband med utvärdering av inkomna anbud (direktupphandling, upphandling via DIS) Digital signering av avtal. Systematisk kontroll av bolagsuppgifter. Interna avstämningar med ekonomikontoret vad gäller oseriösa entreprenörer (bostadsanpassning).	2	2	4	Accepteras och hanteras i löpande kvalitetsarbete, utveckling av nya rutiner samt utbildning/ ökad kunskap om välfärdsbrottslighet.
Hantera personal och arbetsmiljö	Risk att inte kunna genomföra uppdrag på grund av resurs- eller kompetensbrist då organisationen är liten och vissa funktioner bemannas av en (1) person som besitter all kompetens	Verksamhetsplan Enhetsplaner Projektuppdrag Projektplaner Arbetsgivarpolicy Samverkansavtal med Håbo kommun för att minska sårbarheten i verksamheten bostadsanpassning.	Löpande avstämning kring uppdrag och leverans. Systematiskt arbetsmiljöarbete Framtagande/ identifiering av delleveranser, kvaliteter i projekt för att säkerställa vilka kompetenser som behövs	2	3	6	Accepteras och hanteras genom systematiskt arbetsmiljöarbete, tydliga prioriteringar, systematisk dokumentation och resursplanering. Vid identifiering av kompetensbehov i projekt upphandlas resurser. För bostadsanpassning gör utvecklingsarbete tillsammans med Håbo kommun.
Insamling av hushållsavfall	Risk att hushållsavfall inte hämtas på längre tid.	Upphandlad aktör. Planering för årsscheman och rutin finns för hantering. Årsscheman justeras vid behov. I avtalen finns viten. Inom avfallssamverkan tas kontinuitetshanteringsplan och rutiner fram. I upphandling ställs krav på kontinuitetshantering.	Regelbunden uppföljning av kontinuitetsplanen. Driftmöten med entreprenör. Synpunkter och klagomål.	2	3	6	Accepteras, befintliga arbetssätt bedöms tillräckliga.
Vinterväghållning	Risk för att vinterväghållningen inte fungerar	Upphandlad aktör och arbetsbeskrivning för hur/när arbetet ska utföras finns. System för kontroll finns för uppföljning av entreprenaden. Kontroll av utförd entreprenad görs i samband med fakturering. Gatunät synas regelbundet. I avtalet finns viten.	Rapporter från entreprenörer, driftmöten, kontinuerlig dialog med entreprenörer, förvaltningens kontroller av vägar, synpunkter från medborgare	1	4	4	Omhändertas inom det systematiska förbättringsarbetet och följs upp årligen. Åtgärd finns om att dokumentera process och struktur.
Hantera drift/underhåll enligt avtal och utifrån behov	Risk att avtal förlängs på grund av att det ej uppmärksammas att avtal löper ut.	Avtalsuppföljning sker efter en inarbetad struktur. Utvecklingsarbete kring systematik och dokumentation av processen.	Driftmöten Dokumentation	2	2	4	Accepteras. Befintliga arbetssätt och egenkontroller bedöms räcka.

Ansvarsområde/process	Risk	Befintliga aktiviteter	Befintliga egenkontroller	S	K	RV	Hantering
Hantera drift/underhåll enligt avtal och utifrån behov	Risk att avtal inte är kvalitetssäkrat/korrekt utformat, avsaknad av kompetens gällande lagstiftning och upphandling.	Kompetens säkras genom konsulttjänster och samverkan med andra kommuner.	Flera kommuner granskar, expertkompetens granskar.	2	3	6	Accepteras. Befintliga arbetssätt och egenkontroller bedöms räcka.
Arbetsmiljö	Risk för incidenter kopplat till fysisk arbetsmiljö för den personal som arbetar utomhus.	Säkerställa att rutiner, checklistor finns på plats och att medarbetare har adekvat utbildning för respektive arbetsmoment.	Egenkontroll görs i samband med årlig skyddsround.	2	4	8	Omhändertas inom ramen för det systematiska arbetsmiljöarbetet.
Samordning av projekt	Risk att framkomligheten blir låg till följd av att flera projekt som hindrar trafik pågår samtidigt. Avser både kommunala projekt samt externa parter som exempelvis Trafikverket. Samordning saknas.	Kontinuerlig dialog sker med Trafikverket, men ibland får kommunen sen eller ingen information innan projekt påbörjas. Kommunen kan göra avvägning om att avbryta eller avvakta egna arbetet. Ökade kostnader eller förseningar kan påverkas. Klargörande kan behöva göras kring var ansvar för samordning av samtliga projektyper finns.		2	3	6	Omhändertas genom utvecklingsarbete internt och utvecklad dialog med Trafikverket samt genom utvecklad struktur för information/kommunikation kring kommunens egna projekt och avstämning/information till/med andra parter.
Målstyrning, interna processer	Risk att kvalitetsnivåer är otydliga eller odefinierade inom ramen för kärnuppdraget som bedrivs i upphandlad regi, vilket påverkar utförandet i förhållande till politisk målsättning.	Verksamhetsplanering liksom upphandling och avtalsförvaltning är viktiga verktyg. Styrdokument gällande kärnverksamhet tydliggör kvalitetsnivåer för verksamhet i upphandlad regi.		3	2	6	Omhändertas genom utvecklingsarbete. Kontinuerlig avstämning av kvalitetsnivåer i samband med processen för framtagande av mål och budget samt inför förnyad upphandling i den verksamhet som är i upphandlad regi.

Kritiska risker som ska hanteras på annat sätt

För att säkerställa ett systematiskt arbetssätt gällande de risker som bedömts som kritiska, men där granskning ej ska ske, kommer uppföljning ske till nämnden vid två tillfällen, dels för första halvåret 2026, dels för helåret. Återkopplingen kommer att synliggöra om risken hanteras enligt planen i bruttolistan.

Ansvarsområde/process	Risk	Befintliga aktiviteter	Befintliga egenkontroller	S	K	RV	Hantering
Hantering av driftsstopp/drift störningar i IT-system	Risk för förlust av information i samband med instabilt nätverk och andra IT-relaterade problem.	IT-centrum tillgängliga vid allmänna IT-problem. Systemleverantörer tillgängliga vid programspecifika problem.	Skydds rond digital arbetsmiljö	2	4	8	Omhändertas genom utvecklingsarbete i form av att se över möjligheten att kontinuerligt säkerhetskopiera dokumentation/ underlag kopplat till pågående uppdrag lokalt samt felanmälan till IT-centrum och eskalering till utvecklingsenheten vid behov.
Arbetsmiljö	Risk för incidenter kopplat till fysisk arbetsmiljö för den personal som arbetar utomhus.	Säkerställa att rutiner, checklistor finns på plats och att medarbetare har adekvat utbildning för respektive arbetsmoment.	Egenkontroll görs i samband med årlig skydds rond.	2	4	8	Omhändertas inom ramen för det systematiska arbetsmiljöarbetet.