

Internkontrollplan 2024 för Bygg- och miljönämnden

*Antagen av Bygg- och miljönämnden
januari 2024*

Den interna kontrollen

Kommunallagen 6 kapitlet 6 § anger att nämnderna ska se till att den interna kontrollen är tillräcklig. Den interna kontrollens syfte är att tillse tillförlitlig rapportering om verksamhet och ekonomi, uppfyllelse av mål samt efterlevnad av lagar och regler. Den interna kontrollen innefattar verksamhetens hantering av alla de risker som föreligger i verksamheten och som faller inom ramen för intern kontrollens syfte.

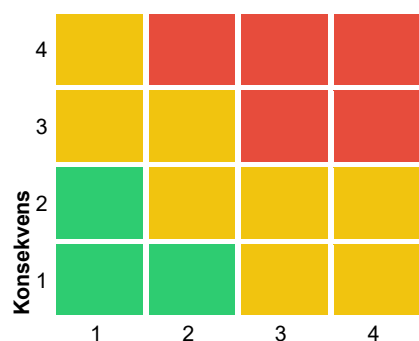
Internkontrollplanen är ett verktyg för att säkerställa att intern kontroll hanteras systematiskt och är tillräcklig. Internkontrollplanen antas årligen och säkerställer att risker bedöms och hanteras.

I internkontrollplanen synliggörs verksamhetens inventering, bedömning och hantering av risker i form av en bruttolista. Bruttolistan utgår från verksamhetens mest betydelsefulla och prioriterade ansvarsområden och processer. Kommunstyrelsen har i sin internkontroll även bedömt fyra kommunövergripande risker; ekonomisk förvaltning, bisyssla, upphandling och inköp samt delegation. Bedömningen av dessa risker redovisas i kommunstyrelsens internkontrollplan. Vid granskning av dessa risker delges berörda nämnder resultatet i samband med återkoppling av nämndernas internkontrollplaner.

Hantering av risker sker genom att de accepteras, granskas i internkontrollplanen, omhändertas på annat sätt, exempelvis genom utvecklingsarbete i verksamhetsplan, eller åtgärdas omgående.

Den interna kontrollen är en del av nämndens utvecklingsarbete och ingår i ledningssystemet. Detta innebär att nämnden ansvarar för att vidta åtgärder utifrån identifierade brister för att ständigt förbättra och utveckla sin verksamhet.

Riskmatris



Sannolikhet

Kritisk
Medium
Låg

	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 (internt och externt)	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

Ansvarsområde/process	Risk i verksamheten för att inte kunna säkerställa utförandet av ansvarsområde/process	Befintliga åtgärder, egenkontroller, systemstöd etc	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Ställningstagande av hantering
Bygglovsprocess	Risk för otillräcklig rättssäkerhet som gör att besluten inte följer gällande lagstiftning	Handläggningsrutiner finns som efterföljs. Kollegial granskning sker löpande. Verksamheten följer rättsfall och domar i egna ärenden.	2	3	6	Hanteras inom ramen för det löpande kvalitetsarbetet.
	Risk för mutor och jäv inom ramen för myndighetsutövningen	De huvudsakliga ställningstagandena görs av fler än en person. Uppbyggnaden av ärendehanteringssystemet möjliggör inblick i samtliga ärenden. Stickkontroller av delegationsbeslut utförs. Delegationslistor anmäls till varje nämndssammanträde. Möjligheten till överklaganden säkerställer till viss del att lagstiftningen efterföljts. Mer kontroversiella ärenden, hanteras initialt av två medarbetare.	2	3	6	Hanteras inom ramen för det löpande kvalitetsarbetet.
	Risk för otillräcklig kompetensförsörjning som innebär att det inte finns rätt kompetens för att det är få arbetstagare som har arbetsuppgiften	Relativt nyanställda tjänstemän i arbetsgruppen. Löpande kompetensutveckling sker. Samarbeten med andra kommuner och nätverk sker. Arbete med att ta fram en systematisk kompetensanalys/plan för hela kontoret pågår.	2	3	6	Hanteras inom ramen för det löpande kvalitetsarbetet.
Miljötillsyn planerad	Risk för otillräcklig rättssäkerhet som gör att besluten inte följer gällande lagstiftning	Handläggningsrutiner finns som efterföljs. Kollegial granskning sker löpande. Verksamheten följer rättsfall och domar i egna ärenden.	2	3	6	Hanteras inom ramen för det löpande kvalitetsarbetet.

	Risk för mutor och jäv inom ramen för myndighetsutövningen	De huvudsakliga ställningstagandena görs av fler än en person. Uppbyggnaden av ärendehanteringssystemet möjliggör inblick i samtliga ärenden. Stickkontroller av delegationsbeslut utförs. Delegationslistor anmäls till varje nämndssammanträde. Möjligheten till överklaganden säkerställer till viss del att lagstiftningen efterföljts. Mer kontroversiella ärenden, hanteras initialt av två medarbetare.	2	3	6	Hanteras inom ramen för det löpande kvalitetsarbetet.
	Risk för otillräcklig kompetensförsörjning som innebär att det inte finns rätt kompetens för att det är få arbetstagare som har arbetsuppgiften	Relativt nyanställda tjänstemän i arbetsgruppen. Löpande kompetensutveckling sker. Samarbeten med andra kommuner och nätverk sker. Arbete med att ta fram en systematisk kompetensanalys/plan för hela kontoret pågår.	3	3	9	Hanteras inom ramen för det löpande kvalitetsarbetet.
Hantering av driftstopp/driftstörningar – IT-system	Driftstörningar i befintliga IT-system riskerar att utförandet av arbetsuppgifter hindras eller försvåras i enlighet med gällande lagstiftning, regler och policys. Avsaknaden av IT-kompetens samt kompetens hur verksamhetssystemen fungerar riskerar att förlänga driftstörningarna. Samordning mellan användare, IT-support och leverantörer av systemvara.	Advania tillgängliga vid allmänna IT-problem. Systemleverantörer tillgängliga vid programspecifika problem. E-styr grupper fångar problemen centralt. Vissa medarbetare fungerar som systemadministratörer och har mer kompetens i enskilda program. I akuta ärenden där beslut eller liknande behöver fattas brådskande kan dessa fattas utan fungerade system. Systemförvaltare kommer anställas.	3	3	9	Hanteras genom utvecklingsarbete i form av ökad kompetens genom systemförvaltare.

Risker som ska granskas i internkontrollplan

Risker inom den interna kontrollen kan hanteras på följande sätt; accepteras, omhändertas i annan planering, granskas i internkontrollplan eller åtgärdas omedelbart.

Utifrån bedömning i aktuell bruttolista finns ingen risk som ska hanteras genom granskning i internkontrollplanen 2024. Bedömning har gjorts att riskerna ska omhändertas i annan planering så som det löpande kvalitetsarbetet.

Återkoppling gällande risker som ska omhändertas i annan planering

För att säkerställa ett systematiskt arbetssätt gällande de risker i bruttolistan som bedömts som kritiska kommer återkoppling att ske till nämnden vid två tillfällen, dels för första halvåret 2024, dels för helåret. Återkopplingen kommer att synliggöra huruvida risken hanteras så som planerats enligt bruttolistan genom att ange om hanteringen följer planering eller ej.

Ansvarsområde/process	Risk i verksamheten för att inte kunna säkerställa utförandet av ansvarsområde/process	Riskvärde	Ställningstagande av hantering
Miljötillsyn planerad	Risk för otillräcklig kompetensförsörjning som innebär att det inte finns rätt kompetens för att det är få arbetstagare som har arbetsuppgiften	9	Hanteras inom ramen för det löpande kvalitetsarbetet.
Hantering av driftstopp/driftstörningar – IT-system	Driftstörningar i befintliga IT-system riskerar att utförandet av arbetsuppgifter hindras eller försvåras i enlighet med gällande lagstiftning, regler och policys. Avsaknaden av IT-kompetens samt kompetens hur verksamhetssystemen fungerar riskerar att förlänga driftstörningarna. Samordning mellan användare, IT-support och leverantörer av systemvara.	9	Hanteras genom utvecklingsarbete i form av ökad kompetens genom systemförvaltare.