

Bygg- och miljönämndens internkontrollplan 2025

Innehållsförteckning

Den interna kontrollen	3
Riskmatris	3
Bruttolista risker.....	4
Kritiska risker	5
Identifierade åtgärder	5

Den interna kontrollen

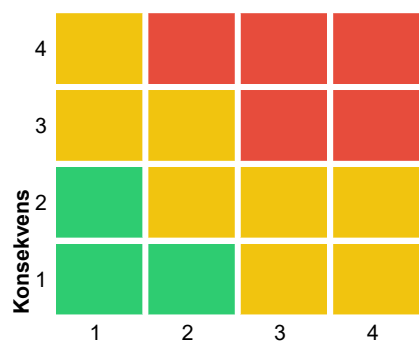
Enligt Kommunallagen 6 kapitlet 6 § ska nämnderna se till att den interna kontrollen är tillräcklig. Intern kontrollens syfte är att säkerställa att rapporteringen om verksamhet och ekonomi är pålitlig, att målen uppfylls och att lagar och regler följs. Den interna kontrollen omfattar hur verksamheten hanterar de risker som kan uppstå inom ramen för intern kontrollens syfte. En risk är en möjlig händelse eller omständighet som kan göra det svårare att uppnå verksamhetens mål eller utföra verksamhetens uppdrag och att detta sker på ett avsett och säkert sätt.

Internkontrollplanen är ett verktyg för att systematiskt hantera och säkerställa att den interna kontrollen är tillräcklig. Den antas varje år och ser till att risker bedöms och hanteras. Internkontrollplanens bruttolista utgår från verksamhetens viktigaste och mest prioriterade ansvarsområden och processer. Kommunstyrelsen har i sin internkontrollplan också identifierat fyra övergripande risker: ekonomisk förvaltning, bisyssla, upphandling och inköp samt delegation. Dessa risker redovisas i kommunstyrelsens internkontrollplan och resultaten delas med berörda nämnder.

Risker hanteras genom att de accepteras, granskas i internkontrollplanen, hanteras på annat sätt, till exempel genom utvecklingsarbete, eller åtgärdas omedelbart. Nämnden ansvarar för att vidta åtgärder utifrån identifierade brister för att ständigt förbättra och 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.

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

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

(Ansvarsområde/process)	Risk	Befintliga aktiviteter	Befintliga egenkontroller	S	K	RV	Hantering
Bygglövs-process	Risk för otillräcklig rättssäkerhet som gör att besluten inte följer gällande lagstiftning	Handlägningsrutiner finns som efterföljs. Kollegial granskning sker löpande. Verksamheten följer rättsfall och domar i egna ärenden.	Utfall för antal överklagade ärenden följs regelbundet.	2	2	4	Accepteras. Hanteras inom ramen för det löpande kvalitetsarbetet.
Miljötillsyn planerad	Risk för otillräcklig rättssäkerhet som gör att besluten inte följer gällande lagstiftning	Handlägningsrutiner finns som efterföljs. Kollegial granskning sker löpande. Verksamheten följer rättsfall och domar i egna ärenden.	Utfall för antal överklagade ärenden följs regelbundet.	2	2	4	Accepteras. Hanteras inom ramen för det löpande kvalitetsarbetet
	Risk kompetens försvinner om medarbetare slutar. Risk att inte hitta rätt kompetens vid rekrytering av nya medarbetare	Säkerställa arbetsmiljöarbete. Arbete med att vara attraktiv arbetsgivare.	Det systematiska arbetsmiljöarbetet.	2	3	6	Hanteras inom ramen för löpande uppföljning.
	Risk att inte uppfylla tillsynsplanen pga grund av händelsestyrd icke-debiterbara ärenden	Kontinuerlig översyn av rutiner. Prioriteringar görs.	Regelbunden uppföljning i verksamheten.	2	2	4	Accepteras. Hanteras inom ramen för det löpande uppföljningsarbetet.
Hantering av driftstopp/drifts störningar – ITsystem	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 ITproblem. Systemleverantörer tillgängliga vid programspecifika problem. 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 inom ramen för hemtagningsprojektet. Systemförvaltare underlättar för vissa system. Lokal e-styrgrupp behöver kompletteras med forum för driftsfrågor med systemadministratörer. Styrkedjor för hur fel kan avhjälpas behöver tas fram. Problem som uppkommer eskaleras till annan nivå.

Kritiska risker

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 2025, dels för helåret. Återkopplingen kommer att synliggöra om risken hanteras enligt planen i bruttolistan.

(Ansvarsområde/process) Risk	Risk- värde	Hantering
(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 inom ramen för hemtagningsprojektet. Systemförvaltare underlättar för vissa system. Lokal e-styrgrupp behöver kompletteras med forum för driftsfrågor med systemadministratörer. Styrkedjor för hur fel kan avhjälpas behöver tas fram. Problem som uppkommer eskaleras till annan nivå.

Identifierade åtgärder

I granskning som genomförts inom ramen för kommunstyrelsens internkontrollplan 2024 identifierades åtgärder som ska genomföras för att stärka den interna kontrollen. Uppföljning av dessa åtgärder sker till nämnden per helår 2025.

(Ansvarsområde/process) Risk	Identifierade åtgärder
(Upphandling och inköp) Risk att kommunens inköp och upphandlingar inte genomförs enligt ingångna avtal och kommunens styrdokument.	Nämndens verksamhet ska inom ramen för det systematiska kvalitetsarbetet säkerställa att samtliga inköp och upphandlingar uppfyller lagstadgade krav kring direktupphandlingsgränser.