

Internkontrollplan 2023 för Samhällsutvecklingsnämnden

Antagen av Samhällsutvecklingsnämnden

6 mars 2023

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 den interna kontrollens syfte.

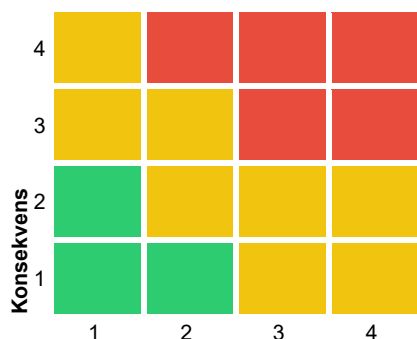
Internkontrollplanen är ett verktyg för att säkerställa att den interna kontrollen hanteras systematiskt och är tillräcklig. Internkontrollplanen antas årligen och säkerställer att risker bedöms och hanteras.

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. Förutom verksamhetsnära risker har kommunstyrelsen bedömt fem kommunövergripande risker; ekonomisk förvaltning, bisyssla, arbetsmiljö, upphandling och inköp samt delegation. Bedömningen av dessa risker redovisas i kommunstyrelsens intern kontrollplan. Vid granskning av dessa risker delges nämnderna resultatet i samband med återkoppling av nämndernas internkontrollplaner.

Hantering av risker sker genom att de accepteras, granskas i intern kontrollplanen, omhändertags 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/kontrollmoment	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Ställningstagande av hantering
Följsamhet gentemot gällande lagstiftning	Tillsyn/ärende som inkommer: a) Oförutsägbar personalbrist riskerar att kompetens inom specifik lagstiftningen tillfälligt försvinner. Personalbrist kan även leda till att belastningen riskerar lagstiftningens följsamhet.	a) Prioritetslistor finns för prioriterade ärenden och arbetsuppgifter vid personalbrist eller hög belastning. Kollegialt stöd finns genom gemensam granskning och ställningstagande. Vid behov täcker medarbetare upp för varandra vilket ger samtliga medarbetare grundläggande kompetens inom samtliga områden. Ärendehanteringssystemet möjliggör överblick över pågående ärenden.	4	2	8	a) Hanteras genom utvecklingsarbete internt gällande redundans av ensamroller. Vissa roller är i större risk än andra.
	b) En för hög belastning riskerar att misstag kan ske. Den höga belastningen kan även innebära svårigheter att hållas sig uppdaterad på t.ex. lagändringar och ny lagpraxis.	b) Samma åtgärder/kontrollmoment som ovan.	4	2	8	b) Hanteras genom utvecklingsarbete internt gällande redundans av ensamroller.
	c) Oegentligheter och korrupktion. Det finns en risk att medarbetare agerar lagstridigt för egen eller annan persons vinning.	c) 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	2	4	c) Omhändertas i utvecklingsarbete genom årlig kompetenspåfyllnad och att en systematisk kompetensanalys/plan för helheten kommer tas fram.
Följsamhet gentemot gällande lagstiftning	Risk att förvaltningen inte följer lagstiftning på grund av avsaknad av erfarenhet, strukturellt stöd och specialistkompetens. Det kan medföra/innebära kunskapsbrist gällande lagstiftning inom verksamhetsområde och innebär även en ökad arbetsbelastning.	Andra instanser granskar verksamheten. Vissa prövas sällan i domstol. Verksamheten analyserar överprövningar som ligger till grund för utveckling. Extern granskning, senior- och specialistkompetens ska börja användas i vissa processer. Saknar vissa specialistkompetenser. Stöd av kommunjurist.	3	2	6	Omhändertas i utvecklingsarbete genom en systematisk kompetensanalys/plan för helheten. Stärka förtroendeskapande ledning och styrning.

Kontroll av efterlevnad av regler, policyer och beslut	a) Mängden och tillgängligheten till att ta del av och ha kunskap om policyer, regler, m.m. försvårar och riskerar efterlevnad.	a) Kontinuerlig diskussion om lagändringar, nya riktlinjer och liknande på gemensamma möten och APT. Minnesanteckningar sparas och finns tillgängliga. Flera medarbetare har insyn i ärenden och kan belysa olika aspekter. Arbetsklimatet uppmuntrar till att lyfta frågeställningar och problem. Flera regler, policys, m.m fångas upp i befintliga mallar och rutindokument.	3	2	6	Accepteras. Befintliga åtgärder bedöms räcka och utveckling sker inom det systematiska förbättringsarbetet.
	b) Styrdokumenten inte är uppdaterade och reviderade och att det finns samsyn kring innehållet	b) Dialog sker i verksamhetsplanering och projektprioritering. Förvaltningsövergripande mötesforum finns för att skapa samsyn och synliggöra behov av revideringar. Inventering av aktuella styrdokument har genomförts.	4	3	12	Fortsatt arbete omhändertas i verksamhetsplan inom ramen för uppdrag 2, mål 4 från KF. Återrapporteras i bokslut 2023.
Hantera offentlighet, sekretess och informations-säkerhet	Risk att diarieföring inte sker korrekt vilket försvårar spårbarheten riskerar och att information/kunskap försvinner från organisationen	Utbildning och stöd från stödverksamhet till nyanställda, saknas dock rutin. Informationshanteringsplaner håller på att tas fram. Konsult arbetar med detta. Informationskoordinator och registratorer finns.	3	2	6	Accepteras och omhändertas inom ramen för systematiskt förbättringsarbete.
Hantera personuppgifter enligt GDPR	Att GDPR inte hanteras korrekt på grund av kunskapsluckor och otydligt ansvar, behov finns av löpande kompetensutveckling och introduktion till nya medarbetare.	Rutiner finns för begäran att få ut information enligt GDPR. Informationshanteringsplan hanterar området.	3	2	6	Accepteras. Uppdatering av kunskap om 360 och Regelbunden uppdatering om 360 och GDPR behövs regelbundet samt tydlighet gällande vem i kommunen som har kunskap och kan ge stöd.
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.	3	2	6	Omhändertas i pågående utvecklingsarbete och tas vidare i verksamhetsplan. Behöver säkerställa att rätt kompetens inom kontoret finns att tillgå. Diskussion om organisering av systemförvaltarrollen pågår.

<p>Hantera drift/underhåll enligt avtal och utifrån behov</p>	<p>Risk att entreprenörsavtal inte följs med kostnader som följd. Risk att avtal förlängs pga att det ej uppmärksammas att avtal löper ut. Att avtalet inte är kvalitetssäkrat/korrekt utformat, avsaknad av kompetens gällande lagstiftning och upphandling.</p>	<p>Avtalsgenomgång med entreprenören 1 ggr/år enligt avtal</p>	2	3	6	<p>Risken accepteras genom att Rutin för avtalsgenomgång följs.</p>
<p>Exploatering (avtal) (Risken finns även i förslag till bruttolista/intern kontrollplan för KS och BMN)</p>	<p>Risk att politisk intention för samhällsbyggandet inte får praktiskt utfall, att avtalen inte används i deras fulla potential utifrån kvalitets- och hållbarhetsperspektiv. Risk att det saknas förmåga eller möjlighet att använda avtalen utifrån deras fulla potential.</p>	<p>Agenda 2030 som bas i politiska målen. Samspel mellan detaljplanerna, byggloven och avtalen. Reviderade riktlinjer.</p>	3	3	9	<p>Hanteras genom att inkludera alla kvalitets- och hållbarhetsperspektiv i diskussion med exploitören och inskrivet i avtalen. Utvecklingsarbete behövs för att systematiskt få in samspelet. Bör synliggöras med ett gemensamt uppdrag från KS, BMN och SUN. Diskussion vid framtagande av verksamhetsplan pågår.</p>
<p>Bostadsförsörjning (Risken finns även i förslag till bruttolista/intern kontrollplan för KS)</p>	<p>Risk att erforderliga bostäder ej kan erbjudas. Kunskap behövs kring invånarnas behov och förmåga att efterfråga olika typer av bostäder. Detta blir underlag för att säkerställa kravställning kring blandad bebyggelse avseende storlek och upplåtelseform.</p>	<p>Bostadsförsörjningsprogram håller på att tas fram. Kartläggning kan behöva ske. Projektportföljen håller på att utvecklas.</p>	2	3	6	<p>Hanteras i verksamhetsplan genom ett gemensamt uppdrag från SUN och KS. Underlag tas fram för diskussion och ställningstaganden. Hanteras även inom ramen för bostadsförsörjningsplanen. Diskussion vid framtagande av verksamhetsplan pågår.</p>

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 nämndens bruttolista finns ingen risk som ska hanteras genom granskning i internkontrollplanen 2023. Bedömning har gjorts att riskerna ska omhändertas i annan planering eller accepteras.

Återkoppling gällande risker som ska omhändertas i annan planering

För att säkerställa ett systematiskt arbetssätt gällande de risker i bruttolistan som bedömts som kritiska enligt matrisen kommer återkoppling att ske till nämnden under hösten 2023. Återkopplingen kommer att synliggöra huruvida risken hanteras så som planerats enligt bruttolistan genom att ansvarig chef kommer 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
Kontroll av efterlevnad av regler, policyer och beslut	b) Styrdokumentet inte är uppdaterade och reviderade och att det finns samsyn kring innehållet	12	Fortsatt arbete omhändertas i verksamhetsplan inom ramen för uppdrag 2, mål 4 från KF. Återrapporteras i bokslut 2023.
Exploatering (avtal) (Risken finns även i förslag till bruttolista/intern kontrollplan för KS och BMN)	Risk att politisk intention för samhällsbyggandet inte får praktiskt utfall, att avtalen inte används i deras fulla potential utifrån kvalitets- och hållbarhetsperspektiv. Risk att det saknas förmåga eller möjlighet att använda avtalen utifrån deras fulla potential.	9	Hanteras genom att inkludera alla kvalitets- och hållbarhetsperspektiv i diskussion med exploatören och inskrivet i avtalen. Utvecklingsarbete behövs för att systematiskt få in samspelet. Bör synliggöras med ett gemensamt uppdrag från KS, BMN och SUN. Diskussion vid framtagande av verksamhetsplan pågår.