

Samhällsutvecklingsnämndens internkontrollplan 2025

Innehållsförteckning

Den interna kontrollen	3
Riskmatris	3
Bruttolista risker.....	4
Risker som ska granskas.....	7
Kritiska risker som ska hanteras på annat sätt.....	7
Identifierade åtgärder	7

Den interna kontrollen

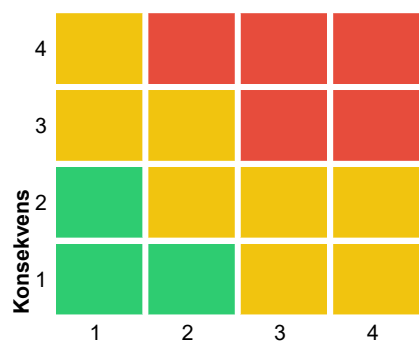
Enligt Kommunallagen 6 kapitlet 6 § ska nämnderna se till att den interna kontrollen är tillräcklig. Intern kontrollens syfte är att säkerställa att rapporteringen om verksamhet och ekonomi är pålitlig, att målen uppfylls och att lagar och regler följs. Den interna kontrollen omfattar hur verksamheten 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
Detaljplaneprocess	Risk att brister i den nya projektmodellen och styrningen av den leder till att lämplighetsbedömningen inte blir korrekt.	Mallar och rutiner håller på att uppdateras. Styrformer utvecklas.	Modellen i sig kommer innehålla egenkontroller. Ej på plats ännu.	2	3	6	Omhändertas i fortsatt utvecklingsarbete inom ramen för projektmodellen. Arbetet med projektmodellen kommer granskas inom ramen för internkontrollplanen.
	Risk att tidsplaner inte hålls vilket påverkar ekonomiska förutsättningar.	Metod för resursplanering finns. Mallar för resursplanering håller på att tas fram. Arbetet pågår med att byta ut äldre plankostnadsavtal.		2	3	6	Omhändertas i det utvecklingsarbete som sker, mallar, rutiner och arbetssätt ska tas fram. Arbetet med projektmodellen kommer granskas inom ramen för internkontrollplanen.
	Risk att kundfakturor inom detaljplanering inte är korrekta på grund av brister i tidsrapporteringen.	En gemensam systematik för tidsrapportering saknas för Samhällsbyggnadskontoret och Tillväxtkontoret.		3	2	6	Omhändertas i fortsatt utvecklingsarbete inom ramen för projektmodellen. Samordning behöver ske inom Samhällsbyggnads och med Tillväxtkontoret. Arbetet med projektmodellen kommer granskas inom ramen för internkontrollplanen.
	Risk att bristande kompetens leder till att detaljplaneprocessen inte följer lagstadgad process	Planarkitekter arbetar utifrån planhandboken. Revidering av planhandboken sker systematiskt. Arbetar systematiskt med kompetensförsörjning. Tillgång till rättsdatabas finns. Omvärldsbevakning gällande lagstiftsförändringar sker kontinuerligt. Upphandlingsmallar är framtagna för att få in rätt kompetens och dessa förbättras systematiskt.		2	3	6	Accepteras, befintliga arbetssätt bedöms tillräckliga.

(Ansvarsområde/process)	Risk	Befintliga aktiviteter	Befintliga egenkontroller	S	K	RV	Hantering
Strategisk planering	Risk för avbrott i den strategiska planeringen i kompetensförsörjning	Rutin för planering och uppföljning finns inom enheten. Genom DIS kan kompetens upphandlas.		2	3	6	Accepteras. Hanteras inom det löpande kvalitetsarbetet.
Namnsättningsprocess	Risk att namnen inte är kvalitetssäkrade genom processen för namnsättning.	Rutin för arbetet finns. Resurssättning av namngruppen är inte genomförd. Utvecklingsarbete ska ske kring om rutinen ska antas av ledningsgrupp. Beslut om namn tas av nämnd.		3	1	3	Accepteras, befintliga arbetssätt och planerade utvecklingsaktiviteter bedöms tillräckliga
	Risk att namn saknas för objekt som behöver namnsättas.	Processen behöver synliggöras och namngruppen resurssättas.		3	2	6	Accepteras, befintliga arbetssätt och planerade utvecklingsaktiviteter bedöms tillräckliga
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 kontuitetshanteringsplan och rutiner fram. I upphandling ställs krav på kontinuitetshantering.	Regelbundenuppföljning 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 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.	Rapporter från entreprenörer, driftsmöten, kontinuerlig dialog med entreprenörer, förvaltningens kontroller av vägar, synpunkter från medborgare	2	4	8	Risken hanteras inom det systematiska förbättringsarbetet. Risken granskades i internkontrollplanen 2024. Åtgärd finns om att dokumentera process och struktur.
Hantera drift/underhåll enligt avtal och utifrån behov	Risk att avtal förlängs pga att det ej uppmärksammas att avtal löper ut.	Avtalsuppföljning sker efter en inarbetad struktur. Utvecklingsarbete kring systematik och dokumentation av processen.	Driftsmöten. Dokumentation,	2	2	4	Accepteras. Befintliga arbetssätt och egenkontroller bedöms rätta.
Hantera drift/underhåll enligt avtal och utifrån behov	Att avtalet 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 rätta.
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 skyddsronnd.	2	4	8	Hanteras inom ramen för det systematiska arbetsmiljöarbetet.

(Ansvarsområde/process)	Risk	Befintliga aktiviteter	Befintliga egenkontroller	S	K	RV	Hantering
Genomföra naturskola	Risk att genomförande inte kan ske vid frånvaro, på grund av liten arbetsgrupp (en person) som besitter all kompetens och planering	Planering för verksamheten finns nedskriven, men behöver innefattas i kontorets gemensamma dokumentation.	Löpande avstämning kring uppdrag och leverans.	3	2	6	Hanteras genom utvecklingsarbete där planering för verksamheten innefattas i den gemensamma dokumentationen.
Hantera bostadsanpassning	Risk att bostadsanpassning inte kan genomföras vid frånvaro, på grund av liten arbetsgrupp (en person) som besitter kompetens och planering.	Beskrivning av processen för verksamheten finns delvis nedskriven, men behöver säkerställas för att möjliggöra för att icke ordinarie person kan ta vid i befintliga och nya ärenden.	Ett samverkansarbete är inlett med Håbo kommun för att minska sårbarheten i verksamheten.	2	2	4	Hanteras genom utvecklingsarbete med Håbo kommun där beskrivning av verksamheten kompletteras.
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 projekttyper finns.		2	3	6	Hanteras genom utvecklingsarbete så väl internt som genom utvecklad dialog med Trafikverket. Utveckla strukturen 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	Hanteras 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.
Interna processer	Risk att nya arbetssätt inte får avsedd effekt om de införs innan säkerställande att organisationen har förutsättningar att arbeta utifrån dessa.	Organisationen är inte riggad för införande av nya arbetssätt innan dessa införs. Säkerställande av resurs/kompetens samt rutiner för nytt arbetssätt krävs liksom att de ekonomiska konsekvenserna hanteras för att inte påverka resultatet negativt.		2	3	6	Hanteras genom utvecklingsarbete genom att se över förutsättningarna kopplat till ett nytt arbetssätt, både gällande arbetssätt, kompetens och ekonomiska konsekvenser

Risker som ska granskas

Utifrån bedömning i aktuell bruttolista ska tre risker hanteras genom granskning i internkontrollplanen 2025. Resultatet ska redovisas till nämnden per helår 2025.

(Ansvarsområde/process) Risk	Riskvärde
(Detaljplaneprocess) Risk att tidsplaner inte hålls vilket påverkar ekonomiska förutsättningar.	6
(Detaljplaneprocess) Risk att kundfakturor inom detaljplanering inte är korrekta på grund av brister i tidsrapporteringen.	6
(Detaljplaneprocess) Risk att brister i den nya projektmodellen och styrningen av den leder till att lämplighetsbedömningen inte blir korrekt.	6

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

(Ansvarsområde/process) Risk	Risk- värde	Hantering
(Arbetsmiljö) Risk för incidenter kopplat till fysisk arbetsmiljö för den personal som arbetar utomhus.	8	Hanteras inom ramen för det systematiska arbetsmiljöarbetet.
(Vinterväghållning) Risk för att vinterväghållningen inte fungerar	8	Risken hanteras inom det systematiska förbättringsarbetet. Risken granskades i internkontrollplanen 2024. Åtgärd finns om att dokumentera process och struktur.

Identifierade åtgärder

I granskningar som genomförts inom ramen för nämndens och kommunstyrelsens internkontrollplaner 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
(Vinterväghållning) Risk för att vinterväghållningen inte fungerar	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.
(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 ställda krav på dokumentation.

