

Miljö- och stadsbyggnadskontoret
Monica Hallberg

Miljö- och stadsbyggnadsnämnden

Antagande av internkontrollplan för miljö- och stadsbyggnadsnämnden 2026

Ärendet

Ärendet avser antagande av internkontrollplan för miljö- och stadsbyggnadsnämnden 2026.

Danderyds kommuns internkontrollreglemente fastslår att kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att det finns en god internkontroll samt att det är nämnderna som har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde.

Nämnden ska varje år anta en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen.

Miljö- och stadsbyggnadskontoret har tagit fram förslag på internkontrollplan för miljö- och stadsbyggnadsnämnden. Den innehåller kommungemensamma kontroller samt nämndspecifika kontroller.

Miljö- och stadsbyggnadskontorets förslag till beslut

Miljö- och stadsbyggnadsnämnden antar förslag till internkontrollplan för 2026 och överlämnar den till kommunstyrelsen.

Bakgrund

Kommunfullmäktige beslutade den 2 mars 2020 (§ 25) om internkontrollreglemente. Den 19 februari 2024 (§ 21) antog kommunfullmäktige tillägg av en punkt i internkontrollreglementet i syfte att förebygga och minimera risker för välfärdsbrottslighet och andra brott mot kommunens verksamhet.

I internkontrollreglementet fastslås att kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att det finns en god intern kontroll samt att det är nämnderna som har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde.

Miljö- och stadsbyggnadskontoret
Monica Hallberg

Nämnden ska varje år anta en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen.

Miljö- och stadsbyggnadskontorets utredning

Reglementet syftar till att säkerställa att kommunstyrelse och nämnder upprätthåller en tillfredsställande intern kontroll som innebär att med rimlig grad av säkerhet säkerställa att följande mål uppnås:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet.
- Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten.
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter och riktlinjer.
- Den interna kontrollen syftar även till att ta fram förslag till förbättringar och förändringar av verksamheten.

Kommunledningskontoret har tagit fram fyra kontroller som kommer att genomföras av kommunledningskontoret och som avser alla nämnder, en så kallad kommunövergripande kontroll. Det innebär att varje nämnd utöver sina egna kontroller ska ha med dessa kommunövergripande kontroller i sin respektive interkontrollplan, men med skillnaden att dessa kontroller utförs av kommunledningskontoret.

1. Personaladministrativa rutiner

Stickprovskontroller av personliga utlägg genomförs på konton avseende intern representation och gåvor till personal. Kontroll av att kvitto finns och att utbetalningen överensstämmer med kvittot.

2. Attestregler

Kontroll av samtliga förtroendekänsliga poster sker på konton avseende konferenser och utbildningar genom att fakturan kontrolleras med ytterligare ett bevakningssteg innan beslutsattest. Kontroll av att syfte och deltagarlista finns för verifikationen.

3. Delegeringsprocessen

Stickprovskontroller genomförs i ärendehanteringssystemet och avstämning mot anmälda beslut till nämnd.

4. Avtalsuppföljning

Ett urval av övriga avtal (icke strategiska avtal) väljs ut och kontroll av ekonomisk ställning och betalning av skatter och avgifter görs. Uppgifterna ligger sedan till grund för vilken annan uppföljning som bör ske.

Miljö- och stadsbyggnadskontoret
Monica Hallberg

Utöver de kommunövergripande kontrollerna ska respektive nämnd välja ut minst två nämndspecifika kontroller, varav en ska innehålla en kontroll avseende välfärdsbrottslighet.

Risk och väsentlighetsanalys

En risk- och väsentlighetsanalys har gjorts av kontorets ledning och kontrollansvariga inför framtagandet av internkontrollplanen för 2026. Bedömning har gjorts utifrån sannolikhet och konsekvens. I analysarbetet har även diskuterats hur riskerna ska hanteras alternativt om man på något sätt kan undvika dessa.

Föreslagna förändringar i plan- och bygglagen (PBL) är en stor risk i det avseendet att nya regler kan misstolkas av medborgare eller tjänstepersoner. Åtgärden är att ge tydlig information på kommunens hemsida och vid rådgivning. Tjänstepersoner och nämnden kommer få utbildning i förändringarna och uppföljning kommer ske vid klagomålsärenden och anmälan av olovligheter. Denna risk är inte medtagen i internkontrollplanen men kommer att följas och kontrolleras av kontoret.

Miljö- och stadsbyggnadskontorets bedömning

Miljö- och stadsbyggnadskontoret föreslår att följande kontrollmoment införs i internkontrollplanen för nämndens egen verksamhet:

1. Beslut

Kontroll att beslut inte fördröjs (handläggningstider) på grund av nytt ärendehanteringssystem för bygglovsprocessen.

2. Bisyssla

Kontroll att alla medarbetare har rapporterat bisyssla. Kontroll av jäv och tidsåtgång för godkända bisysslor.

3. Intyg

Kontroll att utfärdade intyg är gjorda av certifierade instanser (hissar och obligatorisk ventilationskontroll)

4. Fakturering

Kontroll att fakturering sker i de ärenden som ska faktureras.

Datum
[Datum]**Diarienummer**
MSN 2025/15

Miljö- och stadsbyggnadskontoret
Monica Hallberg

Elisabeth Thelin
Bygg- och miljödirektör

Monica Hallberg
Administrativ chef

Handlingar i ärendet

1. Tjänsteutlåtande, Antagande av internkontrollplan för miljö- och stadsbyggnadsnämnden 2026
2. Internkontrollplan 2026 för miljö- och stadsbyggnadsnämnden
3. Bilaga, bedömning riskvärde

Expedieras
Kommunstyrelsen