

Internkontrollplan 2021

Ärendet

Byggnadsnämnden ska årligen fastställa en plan för intern kontroll. Arbetet med internkontroll regleras i internkontrollreglemente, fastställt av kommunfullmäktige 2 mars 2020 § 25. Reglementet fastslår att kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att en god internkontroll upprätthålls i den kommunala verksamheten. Nämnderna har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sina respektive verksamhetsområden. Resultatet av uppföljningen av den interna kontrollen ska skriftligen rapporteras till nämnden och kommunstyrelsen i den omfattning som fastställts i den interna kontrollplanen.

Nämnden ska upprätthålla en tillfredsställande intern kontroll som innebär att med rimlig grad av säkerhet säkerställa att kommunens nedan uppsatta mål för internkontroll 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.

En risk- och väsentlighetsanalys ska ingå i internkontrollplanen. Risk- och väsentlighetsanalysen avser att identifiera och kartlägga händelser som medför en risk att inte nå önskat resultat. Riskerna ska även värderas utifrån sannolikheten för att de kan inträffa och vad konsekvensen blir om de inträffar. En risk och väsentlighetsanalys för byggnadsnämnden har gjorts och de områden som bedömts ha störst risk eller påverkan har lyfts till internkontrollplan 2021. Vissa risker har nyligen kontrollerats och följs upp i andra sammanhang och finns således inte med i internkontrollplanen, exempelvis upplevd stress hos medarbetare och arbetet med dataskydd (GDPR).

Metoden för riskbedömningen är en skattning av sannolikheten för att fel uppstår och den konsekvens det för med sig. De risker där riskbedömningen (sannolikhet * konsekvens) är 12 eller högre ska ingå i den interna kontrollplanen. Risker med lägre riskbedömning än 12 kan också ingå om verksamheten anser att det finns skäl för att den ska ingå i internkontrollen.



I nämndens internkontrollplan 2021 finns fyra kommungemensamma kontroller med riskvärde 12-16. Utöver dessa finns fem kontrollmoment som kontoret bedömt vara väsentliga att följa trots att riskvärde för dessa enskilt uppgår till högst nio.

Miljö- och stadsbyggnadskontorets förslag till beslut

Byggnadsnämnden fastställer internkontrollplan 2021 och överlämnar den till kommunstyrelsen.

Elisabeth Thelin
Bygg- och miljödirektör

Monica Hallberg
Administrativ chef

Bilagor:

1. Internkontrollplan 2021, beskrivning
2. Internkontrollplan 2021, kontrollmoment

Expedieras:

Kommunstyrelsen