

Internkontrollplan 2022

Byggnadsnämnden

1. Bakgrund

Kommunfullmäktige beslutade om internkontrollreglemente 2020-03-02.

Reglementet fastslår 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.

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.


2. Kommungemensamma kontroller för 2022

Nämndernas interna kontrollplan för verksamhetsår 2022 innehåller kommungemensamma kontroller och nämndspecifika kontroller. De kommungemensamma kontrollerna redovisas nedan.

2.1 Ekonomi

Attestregler

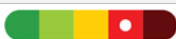
Risk att attestreglerna inte följs

Riskvärde	
	
Kontrollmoment	Frekvens
Kontroll av förtroendekänsliga poster	Resultat rapporteras per del- och helår
Beskrivning: Kontrollen sker kommunövergripande och genomförs av kommunledningskontoret. Kontroll av förtroendekänsliga poster sker på konton gällande konferenser och utbildningar. Kontroll av att syfte, datum och deltagarlista finns för verifikationen.	

2.2 Personal


Delegeringsprocessen

Risker med brister i delegeringsprocessen som resulterar i fel beslutsgång

Riskvärde	
	
Kontrollmoment	Frekvens
Kontroll av att delegationsbeslut rapporteras	Resultat rapporteras per del- och helår
Beskrivning: Kontrollen sker kommunövergripande och genomförs av kommunledningskontoret. Stickprov i ärendehanteringssystemet och avstämning mot anmälda beslut till nämnd.	

Personaladministrativa rutiner

Risker med att personliga utlägg inte är korrekt attesterade


Riskvärde	
	
Kontrollmoment	Frekvens
Kontroll av personliga utlägg	Resultat rapporteras per del- och helår
Beskrivning: Kontrollen sker kommunövergripande och genomförs av kommunledningskontoret. Kontroll av personliga utlägg sker på konton gällande intern representation och gåvor till personal. Kontroll av att kvitto finns och att utbetalningen överensstämmer med kvittot.	

3. Nämnds specifika kontroller för 2022

Ekonomi

Fakturering


Risk att fakturering inte sker

Riskvärde	
	
Kontrollmoment	Frekvens
Kontrollera att hela faktureringskedjan håller (rutin)	Resultat rapporteras per helår
Beskrivning: Stickprov på intäkter inom bygglov och kart- och mät	

Verksamhet

Beslut


Risk att beslut inte fattas om att förlänga handläggningstiden från 10 till 20 veckor

Riskvärde	
	
Kontrollmoment	Frekvens
Kontroll av att beslut fattas om att förlänga handläggningstiden	Resultat rapporteras per helår
Beskrivning: Stickprov görs på ärenden där handläggningstiden överstiger 10 veckor.	

Personal

Bisyssla

Risk att medarbetare har otillåten bisyssla

Riskvärde	
	
Kontrollmoment	Frekvens
Kontroll av att alla medarbetare har rapporterat bisyssla	Kontroll utförs i november och rapporteras helår
Beskrivning: Blankett för rapportering av bisyssla lämnas till alla medarbetare en gång per år i november. Innan årsskiftet stäms det av att alla lämnat in undertecknad blankett. Bisysslorna granskas.	