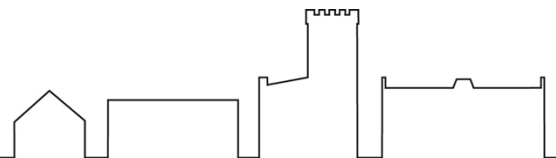


Internkontrollplan 2023

Miljö- och stadsbyggnadsnämnd



Innehållsförteckning

Bakgrund	3
Kommungemensamma kontroller för 2023.....	3
Kommungemensamma kontroller	3
Nämndspecifika kontroller för 2023	3
Ekonomi.....	3
Verksamhet	4
Personal.....	4

Bakgrund

Kommunfullmäktige beslutade den 2 mars 2020 (§25) om internkontrollreglemente.

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.

Kommungemensamma kontroller för 2023

Nämndernas interna kontrollplan för verksamhetsår 2023 innehåller kommungemensamma kontroller och nämndspecifika kontroller. De kommungemensamma kontrollerna redovisas nedan.

Kommungemensamma kontroller

Personaladministrativa rutiner

Riskanalys	Riskvärde	Kontrollmoment	Vad
Risk att personliga utlägg inte är korrekt attesterade.	12 ■	Kontroll av personliga utlägg	Risk att personliga utlägg inte är korrekt attesterade

Attestreglemente

Riskanalys	Riskvärde	Kontrollmoment	Vad
Risk att attestregler inte följs	12 ■	Kontroll av förtroendekänsliga poster	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.


Delegeringsprocessen

Riskanalys	Riskvärde	Kontrollmoment	Vad
Risk att brister i delegeringsprocessen resulterar i fel beslutsgång.	12 ■	Kontroller i ärendehanteringssystem et och anmälda beslut till nämnd	Kontrollen sker kommunövergripande och genomförs av kommunledningskontoret. Stickprov i ärendehanteringssystemet och avstämning mot anmälda beslut till nämnd.

Nämnds specifika kontroller för 2023

Ekonomi

Fakturering

Risکاناليس	Risكاناليس	Kontrollmoment	Vad
Risk att fakturering inte sker	6 	Kontrollera att hela faktureringskedjan håller (rutin)	


Verksamhet

Beslut

Risکاناليس	Risكاناليس	Kontrollmoment	Vad
Beslut fattas inte om att förlänga handläggningstiden från 10 till 20 veckor.	6 	Kontroll att beslut fattats om att förlänga handläggningstiden från 10 till 20 veckor, på ärenden där handläggningstiden överstiger 10 veckor.	
Avgift reduceras inte trots att handläggningstid överskridits	6 	Kontroll att avgift har reducerats.	

Personal

Bisyssla

Risکاناليس	Risكاناليس	Kontrollmoment	Vad
Risk att medarbetare har otillåten bisyssla	12 	Kontroll av att alla medarbetare har rapporterat bisyssla	