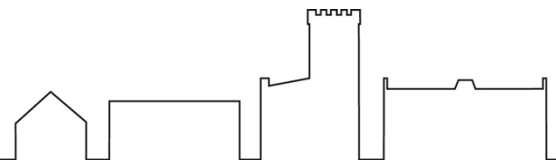


Internkontrollplan 2024

Miljö- och stadsbyggnadsnämnden



Innehållsförteckning

Bakgrund	3
Kommungemensamma och nämndspecifika kontroller för 2024.....	3
Kommungemensamma kontroller	3-4
Nämndspecifika kontroller	5
Ekonomi.....	5
Verksamhet	5
Personal.....	5

Bakgrund

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.

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 och nämnds specifika kontroller för 2024

Nämndernas interna kontrollplan för verksamhetsår 2024 innehåller kommungemensamma kontroller och nämnds specifika kontroller. Kommunledningskontoret tar fram och ansvarar för genomförandet av de kommungemensamma kontrollerna som sker kommunövergripande för alla nämnder, medan varje nämnd ansvarar för genomförandet av sina nämnds specifika kontroller.

Kommungemensamma kontroller

Personaladministrativa rutiner

Riskanalys	Riskvärde	Kontrollmoment	Vad
Risk att personliga utlägg inte är korrekt attesterade.	12 ■	Kontroll av personliga utlägg.	Stickprovskontroller av personliga utlägg sker på konton gällande intern representation och gåvor till personal. Kontroll av att kvitto finns och att utbetalningen överensstämmer med kvittot.

Attestregler

Riskanalys	Riskvärde	Kontrollmoment	Vad
Risk att attestregler inte följs.	12 ■	Kontroll av förtroendekänsliga poster.	Stickprovskontroller av förtroendekänsliga poster sker på konton gällande konferenser och utbildningar. Kontroll av att syfte och deltagarlista finns för verifikationen.

Delegeringsprocessen

Risikanalyt	Risikvärde	Kontrollmoment	Vad
Risk att brister i delegeringsprocessen resulterar i fel beslutsgång.	12 ■	Kontroller i ärendehanteringssystemet och anmälda beslut till nämnd.	Stickprovskontroller i ärendehanteringssystemet och avstämning mot anmälda beslut till nämnd.

Avtalsuppföljning

Risikanalyt	Risikvärde	Kontrollmoment	Vad
Risk att leverantörer inte uppfyller de kvalificeringskrav är som ställda i förfrågningsunderlaget och leveransvillkoren i avtalet.	12 ■	Kontroller i avtalssystemet.	Ett urval av övriga avtal än strategiska avtal väljs ut och kontroll av leverantörens kvalificeringskrav genomförs avseende a) bolagets ekonomiska ställning, b) att bolaget är registrerat hos Bolagsverket och Skatteverket samt att inga skulder förekommer c) att det inte förekommer uteslutningsgrund enligt 13 kap. LOU. Ytterligare stickprovskontroll ska genomföras för att säkerställa att leverantören har levererat enligt genomförd avrop/beställning.


Investeringar

Risikanalyt	Risikvärde	Kontrollmoment	Vad
Risk att genomförandebeslut inte fattas av rätt instans för projekt över 15 miljoner kronor.	12 ■	Kontroll av beslut i W3D3	Bevaka att budgeterade projekt över 15 miljoner kronor har erhållit genomförandebeslut. Beslutsinstansen kan variera beroende på om det gäller ordinarie investeringar eller projekt inom lokalförsörjnings- respektive exploateringsprocessen.
Risk att slutredovisning av projekt inte rapporteras till rätt instans.	12 ■	Kontroll i W3D3	Kontroll att projekt som kräver genomförandebeslut och som har aktiverats också har slutredovisats till nämnd och/eller KS/KF.

Nämndspecifika kontroller


Ekonomi

Fakturering

Risakanalys	Risikvärde	Kontrollmoment	Vad
Risk att fakturering inte sker	9 	Kontrollera att hela faktureringskedjan håller (rutin)	Stickprovskontroll av processen från att ett ärende inkommer/en överenskommelse är gjord till att en kundfaktura är utställd i Agresso

Verksamhet

Beslut

Risakanalys	Risikvärde	Kontrollmoment	Vad
Beslut fattas inte om att förlänga handläggningstiden från 10 till 20 veckor.	9 	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

Risakanalys	Risikvärde	Kontrollmoment	Vad
Risk att medarbetare har otillåten bisyssla	8	Kontroll av att alla medarbetare har rapporterat bisyssla	Utöver att bisyssle-blanketten ska skrivas under vid anställning skickas blanketten ut en gång per år till alla kontorets anställda för rapportering.