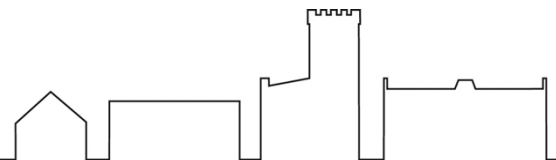


# Uppföljning av internkontrollplan 2023

---

Miljö- och stadsbyggnadsnämnden



## Innehållsförteckning

<b>Bakgrund .....</b>	<b>3</b>
<b>Sammanfattande bedömning helårsuppföljning av intern kontrollplan 2023 .....</b>	<b>3</b>
Uppföljning av kommundemensamma kontroller .....	3
Uppföljning av nämndspecifika kontroller .....	4

## Bakgrund

Kommunfullmäktige beslutade den 3 mars 2020 (§ 25) om ett nytt internkontrollreglemente. 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.

## Sammanfattande bedömning helårsuppföljning av intern kontrollplan 2023

Miljö- och stadsbyggnadsnämndens bedömning av uppföljningen för 2023 är att internkontrollen är uppfylld. Resultatet av de kammungemensamma internkontrollerna för kommunstyrelsen visar att samtliga kontroller är uppfyllda utan anmärkning. Resultatet av de nämndspecifika internkontrollerna visar att målet är uppfyllt. Två mindre avvikelser är funna och rättas under kvartal 1 2024. Kontrollrutinerna förstärks.

## Uppföljning av kammungemensamma kontroller

### Risk att personliga utlägg inte är korrekt attesterade.

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av personliga utlägg.	10 ●	10	Totalt på kommunen kontrollerades 145 personliga utlägg varav 138 av dessa hade godkända kvitton där registrerat belopp stämde överens med inlämnat kvitto.  Hos miljö- och stadsbyggnadsnämnden kontrollerades 10 utlägg varav samtliga hade godkänt kvitto.

### Risk att attestreglemente för kontroll av ekonomiska transaktioner inte följs

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av förtroendekänsliga poster.	16 ●	16	Totalt på kommunen kontrollerades 104 verifikationer varav samtliga blev godkända.  Hos miljö- och stadsbyggnadsnämnden kontrollerades 16 verifikationer varav samtliga blev godkända.

## Risker med brister i delegeringsprocessen som resulterar i fel beslutgång

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroller i ärendehanteringssystemet och anmälda beslut till nämnd.	10 ●	10	Totalt har 10 stickprovskontroller genomförts hos varje nämnd. Kontroll har skett av delegationsprocessen. 10 stickprov har gjorts av diarieförda delegationsbeslut och anmälda beslut till nämnd. Resultatet av granskningen visade på korrekt hantering.

## Uppföljning av nämndspecifika kontroller

### Risk att fakturering inte sker (alla verksamheter)

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontrollera att hela faktureringskedjan håller (rutin från inkommet/upprättat ärende till faktura i Agresso)	●	Intäkter för 2023 ska vara korrekt framräknade och fakturerade till kund	Stickprovskontroll har gjorts på ärenden inom bygglov, miljö, plan och kart- och mät. Två mindre avvikelser är funna inom bygglov. Avvikelserna rättas i kvartal 1 2024.

### Risk att beslut inte fattas om att förlänga handläggningstiden från 10 till 20 veckor (bygglov)

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Att beslut fattats om att förlänga handläggningstiden från 10 till 20 veckor, i ärenden där handläggningstiden överstiger 10 veckor	●	Att beslut fattas i aktuella fall.	Inget behov av att förlänga handläggningstider upptäcktes vid kontroll.

### Risk att avgift inte reduceras trots att handläggningstid överskridits (bygglov)

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll att avgift har reducerats	●	Att avgift reduceras i aktuella fall.	Inget behov av reduktion av avgifterna upptäcktes vid kontroll.

### Risk att medarbetare har otillåten bisyssla

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av att alla medarbetare på kontoret har rapporterat bisyssla	●	Alla medarbetare som har bisyssla ska ha godkända bisysslor.	Sju medarbetare har bisyssla och alla är godkända