

Tid: kl. 09:00

Plats: Ånge kommunkontor och distansmöte

Ledamöter kallas

Ersättare underättas

Ordförande

Irene Melin (S)

Ledamöter

Leif Lindström (S), vice ordförande

Lena Hellberg (S)

Dennis Hjalmarsson (SD)

Sven Helmersson (M)

Ersättare

Conny Holmberg (S)

Josefin Svedbäck (S)

Jörgen Hafstad (S)

Dennis Elvén (SD)

Göran Hammarstedt (KD)

Övriga

1. Kontroll av jäv/intressekonflikt (TN 20/5)**Sammanfattning**

Ordförande ställer frågan om någon närvarande anmäler jäv.

Revisorerna har genom KPMG granskat Ånge kommuns arbete med att förebygga mutor och jäv. Uppdraget ingick i revisionsplanen för år 2014. Revisionen bedömde att det kan finnas en viss risk för att politiker och tjänstemän skulle kunna delta i beslut som påverkar honom eller henne (jäv).

Som ny rutin beslutade kommunstyrelsen 2014-12-02, § 187 att samtliga nämnds- och styrelsemöten inleds med en fråga om jäv inför mötet.

Jäv enligt Kommunallagen 24 - 26 §:

En förtroendevald eller en anställd som är jävig i ett ärende hos en nämnd får inte delta eller närvara vid handläggningen av ärendet, men får vidta åtgärder som inte någon annan kan vidta utan att det blir förseningar.

Som förtroendevald eller anställd hos kommunen eller landstinget är jag jävig om:

- saken angår mig själv eller min make, sambo, förälder, barn eller syskon eller någon annan närstående eller om ärendets utgång kan väntas medföra synnerlig nytta eller skada för mig själv eller någon närstående,
- jag eller någon närstående är ställföreträdare för den som saken angår eller för någon som kan vänta synnerlig nytta eller skada av ärendets utgång,
- ärendet rör tillsyn över sådan kommunal verksamhet som jag själv är knuten till,
- jag har fört talan som ombud eller mot ersättning hjälpt någon i saken, eller
- det i övrigt finns någon särskild omständighet som är ägnad att rubba förtroendet till min opartiskhet i ärendet.

Om jag känner till något som kan antas göra att jag är jävig, ska jag självmant ge det till känna.

Den som jävet gäller får delta i prövningen av jävsfrågan endast om nämnden inte är beslutför utan hen och någon annan inte kan tillkallas utan förseningar

2. Ekonomirapport (TN 20/7)**Chatarina Norberg,
ekonomichef 09:15****Sammanfattning**

Chatarina Norberg, ekonomichef informerar om budget 2021.

3. Förslag till driftbudget 2021 för tekniska nämnden (TN 20/92)**Sammanfattning**

Ove Skägg, teknisk chef redogör vid dagens sammanträde om nytt förslag till driftbudget

2021. Kommunfullmäktige tog den 30 november nytt beslut om budget.

Ekonomiskt läge:

På grund av rådande Covid -19 pandemi råder stor osäkerhet kring hur stora skatteintäkterna kommer att bli 2021 och de närmaste åren framåt. Det är även osäkert hur pågående pandemi kommer att påverka kommunens kostnader och intäkter. Ett stort frågetecken är även hur länge Pandemin kommer att påverka kommunens ekonomi

och verksamhet.

Staten har vidtagit åtgärder för att mildra konsekvenserna av pandemin under 2020 för bland annat kommuner och regioner. Beslut saknas om åtgärder för att minska effekterna 2021 och framåt. Den 21 september kommer regeringen att presentera budgetpropositionen.

Det ekonomiska utrymmet brukar beräknas utifrån en befolkningsminskning på 100 personer per år. Befolkningsförändringen 2020, till och med maj, är en minskning med 24 personer vilket kan jämföras med en minskning med 53 personer under samma period 2019.

För 2019 och 2020 har beslut om budget tagits utan ekonomiska marginaler, ett budgeterat nollresultat. Önskvärt vore en budget med minst 3 mkr i budgeterat resultat vilket motsvarar ca 0,5 % av skatteintäkter och utjämningsbidrag vilket är en minimal marginal.

SKR kommer att presentera skatteunderlagsprognoser den 24 augusti, 1 oktober och 15 december. Regeringen kommer att presentera budgetpropositionen 21 september.

Förslag till tidplan för höstens budgetarbete:

Nämnderna tar beslut om förslag till verksamhetsmål för 2021

- Kommunstyrelsen 8 september
- Tekniska nämnden, 17 september
- Utbildningsnämnden, 16 september
- Socialnämnden, 24 september

13 oktober: Presidiedag – budgetdag, nämnderna överlämnar förslag till budget till kommunstyrelsen. Förslaget innehåller förslag till åtgärder som kan vidtas beroende på hur stort respektive nämnds ekonomiska utrymme blir.

19 oktober: Kommunstyrelsens arbetsutskott, extra sammanträde i anslutning till måndagsmöte.

26 oktober: Extra sammanträde i kommunstyrelsen i anslutning till kommunfullmäktige. Kommunstyrelsen beslutar om förslag till finansiella mål, verksamhetsmål med betydelse för god ekonomisk hushållning, förslag till resultatbalans- och kassaflödesbudget, förslag till ramfördelning, investeringsbudget och skattesats.

30 november: Kommunfullmäktige beslutar om Mål och prioriteringar, Budget 2021, ekonomisk plan 2022-2023.

Tidigare beslut:

Tekniska nämnden beslutade 2020-10-15, § 54 att notera informationen.

Tekniska nämnden beslutade 2020-09-17, § 48 att:

1. Godkänna förslag till driftbudget och överlämna den till kommunfullmäktige.
2. Tekniska nämnden har 2020-04-02, § 19 önskat att utöka ramen med 1,5 mkr för att minska det eftersatta vägunderhållet men utifrån det befintliga läget återgå till den befintliga budgeten.

Tekniska nämnden beslutade 2020-04-02, § 19 att önska utöka ramen med 1,5 mkr för att minska det eftersatta vägunderhållet.

Kommunfullmäktige beslutade 2020-06-22, § 39 att skjuta upp budgetbeslut till hösten, dock för avgörande senast under november månad.

4. Tekniska nämndens beslutsattestanter/ersättare 2021 (TN 19/142)

Sammanfattning

Ove Skägg, teknisk chef informerar vid dagens sammanträde om revideringar inför 2021.

Tekniska nämndens beslutsattestanter/ersättare ska gås igenom för eventuell revidering. Detta ska göras vid decembersammanträdet varje år och efter beslut informeras ekonomienheten.

Beslutsunderlag

- Beslutsattestanter/ersättare 2020 - tekniska nämndens beslut 2019-12-05

5. Information i tekniska nämnden (TN 20/6)

6. Internkontrollplan med risk- och väsentlighetsanalys 2021 (TN 20/113)

Sammanfattning

I Ånge kommuns styrprocess samt regler för internkontroll står det:

Varje nämnd och styrelse ska årligen genomföra en risk- och väsentlighetsanalys och upprätta en internkontrollplan. Resultatet av risk- och väsentlighetsanalysen utgör grunden för internkontrollplanen.

Internkontrollplanen fastställs av respektive nämnd och styrelse inför varje nytt år och delges kommunstyrelsen och revisionen.

Den interna styrningen och kontrollen ska systematiskt och regelbundet följas upp och bedömas. Nämnd och styrelse ska årligen besluta om de bedömer att den interna kontrollen är tillräcklig. Vid bedömningen ska nämnden ta hänsyn till iakttagelser som lämnas vid revision/tillsyn. En rapport ska göras till kommunstyrelsen i samband med tertialrapport, delårsrapport och årsredovisning.

Beslutsunderlag

- Internkontrollplan 2020 för tekniska nämnden - dokument från Stratsys

7. Uppföljning av internkontrollplan för tekniska nämnden (TN 20/59)

Sammanfattning

Uppföljning av internkontrollplan 2020 sker på de punkter som ska följas upp två eller fler gånger per år.

Beslutsunderlag

- Internkontrollplan 2020 för tekniska nämnden - dokument från Stratsys

8. Uppföljning av beslut som tagits tidigare (TN 20/60)**Sammanfattning**

Tekniska nämnden gör en uppföljning av de beslut som nämnden tagit tidigare. Ärenden som bedöms angelägna att följa upp ska rapporteras av ansvarig handläggare i nämnden.

Vid dagens sammanträde ska beslut från 2020-05-14 redovisas.

9. Uppföljning av synpunktshantering 2020 (TN 20/9)**Sammanfattning**

Till dagens sammanträde har det inkommit 1 synpunkt:
Synpunkt på körning av saltbil (20/9-20)

Tekniska nämndens
beslutsattestanter/ersättare
2021

4

TN 19/142

ÄNGE KOMMUN		Tekniska nämnden 2019-12-05, § 73	
Änge Tekniska Förvaltning		Dnr 19/142	
Tekniska nämnden beslutsattestanter/ersättare			2020
Program	Ansvarsområde	Beteckning	Beslutsattestant
Gemensam administration			
050	95050	Teknisk nämnd	Teknisk chef
051	95051	Änge Tekniska Förvaltning	Teknisk chef
052	95052	Kartvård, GIS	Teknisk chef
Kök			
053	95900	Kök administration	Kostchef
053	95901	Kök Boberg	Kostchef
053	95902		
053	95903		
053	95904	Kök Ljungaverk	Kostchef
053	95905	Kök Fränsta	Kostchef
053	95906	Kök Torpshammar	Kostchef
053	95907	Kök Hallstaborg	Kostchef
053	95908	Gemensamt kök, äldreomsorg	
053	95909		
053	95910	Kök Torpsro servicehus	Kostchef
053	95911		
053	95912	Transporter kök	Kostchef
053	95915		
053	95916		
053	95917		
053	95918		
053	95919		
053	95920		
053	95921		
053	95922		
053	95923		
053	95924		
053	95925		
Städ			
056	95056	Gemensam kostnad rondellerna	Städansvarig
057	95057	Städ förskolor	Städansvarig
058	95058	Städ skolor	Städansvarig
059	95059	Städ övrigt	Städansvarig
Fastigheter			
080	95080	Förvaltningsfastigheter	Teknisk chef
080	95081	Folkets Hus Ljungaverk	Teknisk chef
080	95082	Kapellbacken	Teknisk chef
080	95083	Rivningskostnader	Teknisk chef
111	95111	Industrimark	Teknisk chef
215	95215	Skogsfastigheter	Teknisk chef
231	95231	Exploateringsfastigheter	Teknisk chef
275	95275	Bostadsrättslägenheter	Teknisk chef

ÄNGE KOMMUN		Tekniska nämnden 2019-12-05, § 73	
Änge Tekniska Förvaltning		Dnr 19/142	
Tekniska nämnden beslutsattestanter/ersättare			2020
Program	Ansvarsområde	Beteckning	Beslutsattestant
Anläggningar			
218	95218	Flygstråk	Teknisk chef
219	95219	Allmän markreserv	Teknisk chef
210	95211	Logistikens Hus	Gatu- och terminalansvarig
210	95210	Omlastningsterminal	Gatu- och terminalansvarig
220	95220	IT Bredband	Teknisk chef
330	95330	Torghandel	Gatu- och terminalansvarig
332	95332	Parkeringsadministration	Gatu- och terminalansvarig
334	95334	Offentlig renhållning	Gatu- och terminalansvarig
410	95410	Parker/grönytor	Gatu- och terminalansvarig
Gator / belysning			
055	95055	Gata/renehållning, centrala kostnader	Gatu- och terminalansvarig
331	95331	Gator och vägar	Gatu- och terminalansvarig
335	95335	Offentlig belysning	Gatu- och terminalansvarig
336	95336	Vinterväghållning	Gatu- och terminalansvarig

ÄNGE KOMMUN		Tekniska nämnden 2019-12-05, § 73	
Änge Tekniska Förvaltning		Dnr 19/142	
Tekniska nämnden beslutsattestanter/ersättare			2020
Program	Ansvarsområde	Beteckning	Beslutsattestant
		Renhållning	
561	95561	Sophämtning	Renhållningsansvarig
562	95562	Kaffepanntippen	Renhållningsansvarig
563	95563	Slamlaguner	Renhållningsansvarig
564	95564	Slamtömning	Renhållningsansvarig
565	95565	Gamla deponier	Renhållningsansvarig
		VA-verk	
054	95054	Va verk centrala kostnader	VA-ansvarig
088	95088	Ofördelad VA personal	VA-ansvarig
541	95541	Vattenverk	VA-ansvarig
542	95542	VA-ledningar	VA-ansvarig
544	95544	Ledningskartor	VA-ansvarig
546	95546	Skadeersättningar	VA-ansvarig
547	95547	Besiktning och mätning VA	VA-ansvarig
551	95551	Avloppspumpstationer	VA-ansvarig
553	95553	Reningsverk	VA-ansvarig

Namn	Ersättare	Namn
Ove Skägg	Systemansvarig	Inga Westerlund
Ove Skägg	Renhållningsansvarig	Maria Edin
Ove Skägg	Gatu- och terminalansvarig	Håkan Lundin
Evonne Mattsson	Teknisk chef	Ove Skägg
Evonne Mattsson	Kökschef	Mira Capljak
Evonne Mattsson	Kökschef	Jessica Falk Nilsson
Evonne Mattsson	Kökschef	Jessica Falk Nilsson
Evonne Mattsson	Kökschef	Jessica Falk Nilsson
Evonne Mattsson	Kökschef	Jessica Falk Nilsson
Evonne Mattsson	Kökschef	Jessica Falk Nilsson
Evonne Mattsson	Kökschef	Mira Capljak
Madeleine Engevi	Teknisk chef	Ove Skägg
Madeleine Engevi	Teknisk chef	Ove Skägg
Madeleine Engevi	Teknisk chef	Ove Skägg
Madeleine Engevi	Teknisk chef	Ove Skägg
Ove Skägg	Renhållningsansvarig	Maria Edin
Ove Skägg	Renhållningsansvarig	Maria Edin
Ove Skägg	Renhållningsansvarig	Maria Edin
Ove Skägg	Renhållningsansvarig	Maria Edin
Ove Skägg	Renhållningsansvarig	Maria Edin
Ove Skägg	Renhållningsansvarig	Maria Edin
Ove Skägg	Renhållningsansvarig	Maria Edin
Ove Skägg	Renhållningsansvarig	Maria Edin

Namn	Ersättare	Namn
Ove Skägg	Gatu- och terminalansvarig	Håkan Lundin
Ove Skägg	Gatu- och terminalansvarig	Håkan Lundin
Håkan Lundin	Teknisk chef	Ove Skägg
Håkan Lundin	Teknisk chef	Ove Skägg
Ove Skägg	Gatu- och terminalansvarig	Håkan Lundin
Håkan Lundin	Teknisk chef	Ove Skägg
Håkan Lundin	Teknisk chef	Ove Skägg
Håkan Lundin	Teknisk chef	Ove Skägg
Håkan Lundin	Teknisk chef	Ove Skägg
Håkan Lundin	Teknisk chef	Ove Skägg
Håkan Lundin	Teknisk chef	Ove Skägg
Håkan Lundin	Teknisk chef	Ove Skägg
Håkan Lundin	Teknisk chef	Ove Skägg
Håkan Lundin	Teknisk chef	Ove Skägg
Håkan Lundin	Teknisk chef	Ove Skägg

Namn	Ersättare	Namn
Maria Edin	Teknisk chef	Ove Skägg
Maria Edin	Teknisk chef	Ove Skägg
Maria Edin	Teknisk chef	Ove Skägg
Maria Edin	Teknisk chef	Ove Skägg
Maria Edin	Teknisk chef	Ove Skägg
Emma Gustafsson	Va-ingenjör	Christian Wahlsson
Emma Gustafsson	Va-ingenjör	Christian Wahlsson
Emma Gustafsson	Va-ingenjör	Christian Wahlsson
Emma Gustafsson	Va-ingenjör	Christian Wahlsson
Emma Gustafsson	Va-ingenjör	Christian Wahlsson
Emma Gustafsson	Va-ingenjör	Christian Wahlsson
Emma Gustafsson	Va-ingenjör	Christian Wahlsson
Emma Gustafsson	Va-ingenjör	Christian Wahlsson
Emma Gustafsson	Va-ingenjör	Christian Wahlsson

Internkontrollplan med risk- och väsentlighetsanalys 2021

6

TN 20/113

Internkontrollplan 2020

Tekniska nämnden

Innehållsförteckning

1 Inledning	3
2 Nämndens arbete med intern kontroll	4
3 Riskinventering	5
3.1	Ekonomi
	5
3.1.1	Samverkan mellan förvaltningarna
	5
3.2	Personal
	5
3.2.1	Kompetensförsörjning
	5
3.2.2	Samverkan med personalen
	5
3.2.3	Arbetsmiljö
	5
3.3	Verksamhet
	6
3.3.1	personuppgiftshantering
	6
3.3.2	Näringsinnehåll i lagade måltider
	6
3.3.3	Kontroll av vattenkvalitet
	6
3.3.4	Bakterieanalys i matlådor
	6
3.3.5	IT-stöd som krånglar
	6
3.3.6	Uppföljning av delegeringsbeslut
	7
4 Hanterade risker	8
5 Årets förebyggande åtgärder	9

6 Årets planerade kontrollmoment	10
---	-----------

1 Inledning

Intern kontroll syftar till att säkerställa att kommunens mål uppnås inom följande områden:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- Tillförlitlig rapportering och information om verksamheten
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer med mera

Enligt kommunallagen (6 kap 6 §)

Nämnderna ska var och en inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten.

De ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.

Detsamma gäller när skötseln av en kommunal angelägenhet med stöd av 10 kap. 1 § har lämnats över till någon annan.

Revisionen ska dessutom, enligt kommunallagen (12 kap 1§) granska om den interna kontrollen som görs inom nämnderna är tillräcklig.

I Ånge kommun styrs den interna kontrollen av de Regler för internkontroll som finns i Ånge kommuns styrprocess samt regler för internkontroll, från 2017-11-27.

Enligt kommunens regler (2017) så syftar den interna kontrollen till att uppnå effektivitet och säkerhet i kommunorganisationen i frågor som rör verksamhet, ekonomi och tillämpning av lagar och föreskrifter.

Varje nämnds/styrelse ska årligen genomföra en risk- och väsentlighetsanalys och upprätta en interkontrollplan. Resultatet av risk- och väsentlighetsanalysen utgör grunden för internkontrollplanen.

Internkontrollplanen fastställs av respektive nämnd/styrelse inför varje nytt år och delges kommunstyrelsen och revisionen. Väsentlighet och risk är utgångspunkten vid val av kontrollmoment. Ett fel som kan tänkas uppstå ska kunna medföra väsentlig skada och det ska finnas en påtaglig risk för att den ska kunna inträffa.

I planen för intern kontroll:

- Nämndens och styrelsens olika processer kartläggs
- Risker i nämndens eller styrelsens olika processer identifieras
- Identifierade risker bedöms utifrån sannolikhet att de ska inträffa och vilka konsekvenser det blir om de inträffar
- Nämnden eller styrelsen kan i planen för internkontroll besluta om förebyggande åtgärder så att inte de oönskade inträffar
- I planen avgörs om identifierade risker ska hanteras eller inte.
- För de risker som ska hanteras bestäms vilka kontroller som ska göras och hur ofta de ska göras.

En rapport ska göras till kommunstyrelsen i samband med tertialrapport, delårsrapport och årsredovisning.

Nämnder och styrelse gör planen och uppföljning i ett gemensamt systemstöd (Stratsys)

2 Nämndens arbete med intern kontroll

3 Riskinventering

3.1 Ekonomi

3.1.1 Samverkan mellan förvaltningarna

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?	Motivering till varför risken ska hanteras eller ej
■ Högre kostnad än nödvändigt.				Åtgärder kan falla mellan stolarna och med ekonomiska konsekvenser som följd.

3.2 Personal

3.2.1 Kompetensförsörjning

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?	Motivering till varför risken ska hanteras eller ej
◆ Brist på personal	3. Möjlig	3. Kännbar		Uppföljning behöver göras

3.2.2 Samverkan med personalen

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?	Motivering till varför risken ska hanteras eller ej
■ Personalen inte får den information/kommunikation som de behöver				Skall följas upp

3.2.3 Arbetsmiljö

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?	Motivering till varför risken ska hanteras eller ej
■ Eftersatt arbetsmiljöarbete				För att personalen ska må bra och ha en bra arbetsmiljö

3.3 Verksamhet

3.3.1 personuppgiftshantering

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?	Motivering till varför risken ska hanteras eller ej
<ul style="list-style-type: none"> — risk att personuppgifter inte hanteras på rätt sätt 				en uppföljning krävs regelbundet för att förtroendevalda ska vara medvetna om sitt ansvar

3.3.2 Näringsinnehåll i lagade måltider

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?	Motivering till varför risken ska hanteras eller ej
<ul style="list-style-type: none"> — Undernäring och/eller fel näring 				Behövs inte följas eftersom det finns i kostnadssystemet AIVO. Näringsberäkning finns i systemet.

3.3.3 Kontroll av vattenkvalitet

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?	Motivering till varför risken ska hanteras eller ej
<ul style="list-style-type: none"> — Hälsorisk 				Konsekvenserna blir stora om det blir otjänligt vatten.

3.3.4 Bakterieanalys i matlådor

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?	Motivering till varför risken ska hanteras eller ej
<ul style="list-style-type: none"> — Hälsorisk 				Matlådettillverkningen ökar ständigt i mängd.

3.3.5 IT-stöd som krånglar

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?	Motivering till varför risken ska hanteras eller ej
<ul style="list-style-type: none"> — Ökade kostnader 				Hanteras av kommunstyrelsen.

3.3.6 Uppföljning av delegeringsbeslut

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?	Motivering till varför risken ska hanteras eller ej
■ Nämnden får inte vetskap				Rättsäkerhet

4 Hanterade risker

5 Årets förebyggande åtgärder

6 Årets planerade kontrollmoment

Uppföljning av
internkontrollplan för tekniska
nämnden

7

TN 20/59

Internkontrollplan 2020

Tekniska nämnden

Innehållsförteckning

1 Inledning	3
2 Nämndens arbete med intern kontroll	4
3 Riskinventering	5
3.1	Ekonomi
	5
3.1.1	Samverkan mellan förvaltningarna
	5
3.2	Personal
	5
3.2.1	Kompetensförsörjning
	5
3.2.2	Samverkan med personalen
	5
3.2.3	Arbetsmiljö
	5
3.3	Verksamhet
	6
3.3.1	personuppgiftshantering
	6
3.3.2	Näringsinnehåll i lagade måltider
	6
3.3.3	Kontroll av vattenkvalitet
	6
3.3.4	Bakterieanalys i matlådor
	6
3.3.5	IT-stöd som krånglar
	6
3.3.6	Uppföljning av delegeringsbeslut
	7
4 Hanterade risker	8
5 Årets förebyggande åtgärder	9

6 Årets planerade kontrollmoment	
.....	10

1 Inledning

Intern kontroll syftar till att säkerställa att kommunens mål uppnås inom följande områden:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- Tillförlitlig rapportering och information om verksamheten
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer med mera

Enligt kommunallagen (6 kap 6 §)

Nämnderna ska var och en inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten.

De ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.

Detsamma gäller när skötseln av en kommunal angelägenhet med stöd av 10 kap. 1 § har lämnats över till någon annan.

Revisionen ska dessutom, enligt kommunallagen (12 kap 1§) granska om den interna kontrollen som görs inom nämnderna är tillräcklig.

I Ånge kommun styrs den interna kontrollen av de Regler för internkontroll som finns i Ånge kommuns styrprocess samt regler för internkontroll, från 2017-11-27.

Enligt kommunens regler (2017) så syftar den interna kontrollen till att uppnå effektivitet och säkerhet i kommunorganisationen i frågor som rör verksamhet, ekonomi och tillämpning av lagar och föreskrifter.

Varje nämnds/styrelse ska årligen genomföra en risk- och väsentlighetsanalys och upprätta en interkontrollplan. Resultatet av risk- och väsentlighetsanalysen utgör grunden för internkontrollplanen.

Internkontrollplanen fastställs av respektive nämnd/styrelse inför varje nytt år och delges kommunstyrelsen och revisionen. Väsentlighet och risk är utgångspunkten vid val av kontrollmoment. Ett fel som kan tänkas uppstå ska kunna medföra väsentlig skada och det ska finnas en påtaglig risk för att den ska kunna inträffa.

I planen för intern kontroll:

- Nämndens och styrelsens olika processer kartläggs
- Risker i nämndens eller styrelsens olika processer identifieras
- Identifierade risker bedöms utifrån sannolikhet att de ska inträffa och vilka konsekvenser det blir om de inträffar
- Nämnden eller styrelsen kan i planen för internkontroll besluta om förebyggande åtgärder så att inte de oönskade inträffar
- I planen avgörs om identifierade risker ska hanteras eller inte.
- För de risker som ska hanteras bestäms vilka kontroller som ska göras och hur ofta de ska göras.

En rapport ska göras till kommunstyrelsen i samband med tertialrapport, delårsrapport och årsredovisning.

Nämnder och styrelse gör planen och uppföljning i ett gemensamt systemstöd (Stratsys)

2 Nämndens arbete med intern kontroll

3 Riskinventering

3.1 Ekonomi

3.1.1 Samverkan mellan förvaltningarna

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?	Motivering till varför risken ska hanteras eller ej
■ Högre kostnad än nödvändigt.				Åtgärder kan falla mellan stolarna och med ekonomiska konsekvenser som följd.

3.2 Personal

3.2.1 Kompetensförsörjning

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?	Motivering till varför risken ska hanteras eller ej
◆ Brist på personal	3. Möjlig	3. Kännbar		Uppföljning behöver göras

3.2.2 Samverkan med personalen

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?	Motivering till varför risken ska hanteras eller ej
■ Personalen inte får den information/kommunikation som de behöver				Skall följas upp

3.2.3 Arbetsmiljö

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?	Motivering till varför risken ska hanteras eller ej
■ Eftersatt arbetsmiljöarbete				För att personalen ska må bra och ha en bra arbetsmiljö

3.3 Verksamhet

3.3.1 personuppgiftshantering

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?	Motivering till varför risken ska hanteras eller ej
<ul style="list-style-type: none"> ■ risk att personuppgifter inte hanteras på rätt sätt 				en uppföljning krävs regelbundet för att förtroendevalda ska vara medvetna om sitt ansvar

3.3.2 Näringsinnehåll i lagade måltider

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?	Motivering till varför risken ska hanteras eller ej
<ul style="list-style-type: none"> ■ Undernäring och/eller fel näring 				Behövs inte följas eftersom det finns i kostnadssystemet AIVO. Näringsberäkning finns i systemet.

3.3.3 Kontroll av vattenkvalitet

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?	Motivering till varför risken ska hanteras eller ej
<ul style="list-style-type: none"> ■ Hälsorisk 				Konsekvenserna blir stora om det blir otjänligt vatten.

3.3.4 Bakterieanalys i matlådor

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?	Motivering till varför risken ska hanteras eller ej
<ul style="list-style-type: none"> ■ Hälsorisk 				Matlådettillverkningen ökar ständigt i mängd.

3.3.5 IT-stöd som krånglar

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?	Motivering till varför risken ska hanteras eller ej
<ul style="list-style-type: none"> ■ Ökade kostnader 				Hanteras av kommunstyrelsen.

3.3.6 Uppföljning av delegeringsbeslut

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?	Motivering till varför risken ska hanteras eller ej
■ Nämnden får inte vetskap				Rättsäkerhet

4 Hanterade risker

5 Årets förebyggande åtgärder

6 Årets planerade kontrollmoment