

**Uppföljning av  
Internkontrollplan  
Bygg- och miljönämnden  
2023**



# Innehållsförteckning

<b>1 Inledning .....</b>	<b>4</b>
<b>2 Nämndens arbete med intern kontroll .....</b>	<b>5</b>
<b>3 Riskinventering .....</b>	<b>6</b>
3.1 Ekonomi .....	6
3.1.1 Budget .....	6
3.2 Personal .....	6
3.2.1 Arbetsmiljö.....	6
3.3 Verksamhet .....	6
3.3.1 Tillsyn .....	6
3.3.2 Delegationsbeslut .....	6
<b>4 Hanterade risker .....</b>	<b>7</b>
<b>5 Årets förebyggande åtgärder .....</b>	<b>8</b>
5.1 Ekonomi .....	8
5.1.1 Budget .....	8
5.2 Personal .....	8
5.2.1 Arbetsmiljö.....	8
5.3 Verksamhet .....	8
5.3.1 Tillsyn .....	8
5.3.2 Delegationsbeslut .....	8
<b>6 Årets planerade kontrollmoment .....</b>	<b>9</b>
6.1 Ekonomi .....	9
6.1.1 Budget .....	9
6.2 Personal .....	9
6.2.1 Arbetsmiljö.....	9
6.3 Verksamhet .....	9
6.3.1 Tillsyn .....	9
6.3.2 Delegationsbeslut .....	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

Kommunfullmäktige antog 2017 riktlinjer för intern kontroll (kf § 77/2017). Syftet är att nämnderna upprätthåller en tillfredställande intern kontroll, vilket därmed utgör en del i styrningen av verksamheten. I riktlinjerna framgår det att nämnderna årligen ska anta en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen inom sina verksamhetsområden.

Planen delges kommunstyrelsen och kommunens revisorer.

I planen för intern kontroll:

- 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 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.

## **2 Nämndens arbete med intern kontroll**

Nämnden genomför kontinuerligt uppföljning av utfall och prognos samt verksamhetsinformation. Detta är stående punkter vid varje nämndmöte som genomförs vid 8 tillfällen under 2023.


Vidare följs statistik avseende handläggningstider upp löpande under året.

Tillsynsplanerna följs upp löpande och redovisas för nämnden vid avvikelser.

### 3 Riskinventering


#### 3.1 Ekonomi

##### 3.1.1 Budget

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?	Motivering till varför risken ska hanteras eller ej
 Intäktsbudget hålls ej	3. Möjlig	3. Kännbar	Ja	Låg kostnadstäckning får kännbara konsekvenser


#### 3.2 Personal

##### 3.2.1 Arbetsmiljö

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?	Motivering till varför risken ska hanteras eller ej
 Obalans mellan uppgifter och resurser	3. Möjlig	3. Kännbar	Ja	I syfte att kunna vidtaga åtgärder måste denna risk kontinuerligt följas så att nämnden kan fatta beslut i tid.

#### 3.3 Verksamhet

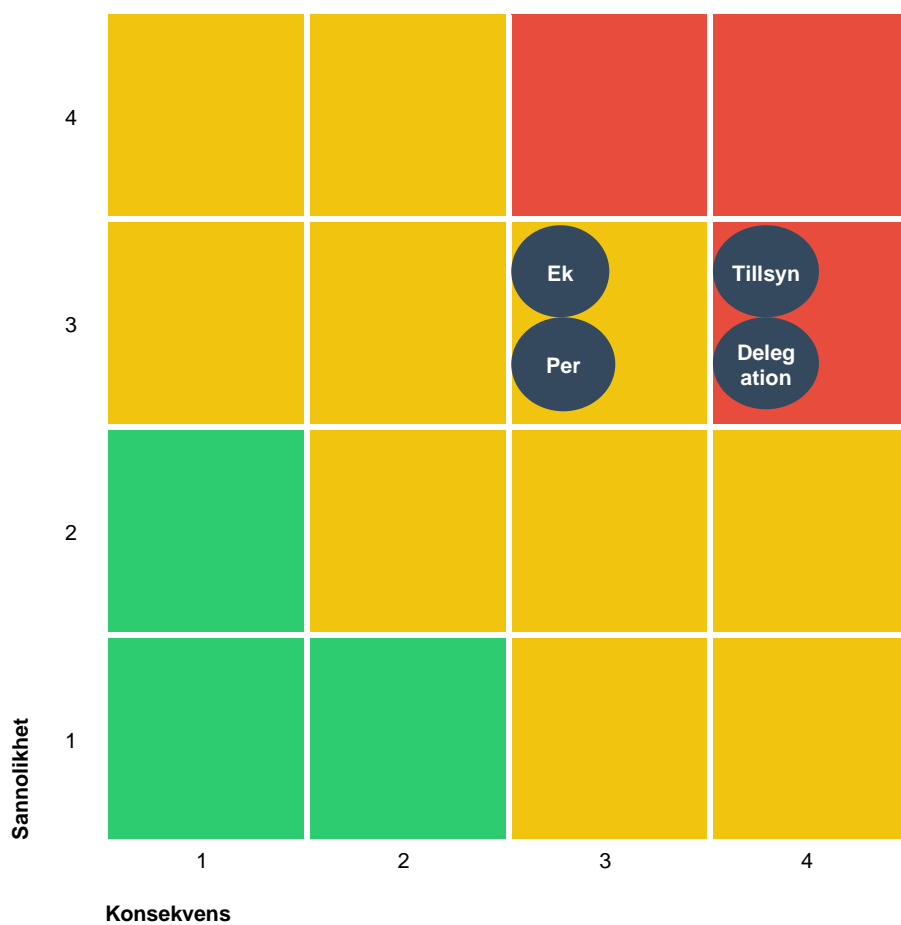
##### 3.3.1 Tillsyn

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?	Motivering till varför risken ska hanteras eller ej
 Bristande efterlevnad av tillsynsplan	3. Möjlig	4. Allvarlig	Ja	Kan få allvarliga konsekvenser för miljö och hälsa

##### 3.3.2 Delegationsbeslut

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?	Motivering till varför risken ska hanteras eller ej
 Bristande efterlevnad av delegationsordning	3. Möjlig	4. Allvarlig	Ja	Bristar i myndighetsutövningen kan få allvarliga konsekvenser för enskilda, företag, miljö och hälsa

## 4 Hanterade risker



2 Kritisk Totalt: 4

Kritisk
Medium
Låg

	Sannolikhet	Konsekvens
4	Sannolik	Allvarlig
3	Möjlig	Kännbar
2	Mindre sannolik	Lindrig
1	Osannolik	Försumbar

## 5 Årets förebyggande åtgärder

### 5.1 Ekonomi

#### 5.1.1 Budget

Identifierad Risk	Förebyggande åtgärd	Beskrivning	Status	Slutdatum
◆ Intäktsbudget hålls ej	Uppföljning	Vid nämnd	Löpande	231231

### 5.2 Personal

#### 5.2.1 Arbetsmiljö

Identifierad Risk	Förebyggande åtgärd	Beskrivning	Status	Slutdatum
◆ Obalans mellan uppgifter och resurser	APT – psykosocial arbetsmiljö	Stående punkt	Löpande	231231

### 5.3 Verksamhet

#### 5.3.1 Tillsyn

Identifierad Risk	Förebyggande åtgärd	Beskrivning	Status	Slutdatum
■ Bristande efterlevnad av tillsynsplan	Behovsutredning och Tillsyns/kontrollplaner	Balansering av ambitioner och resurser	Revidering av behovsutredning Tillsyns/kontrollplaner	231231

#### 5.3.2 Delegationsbeslut

Identifierad Risk	Förebyggande åtgärd	Beskrivning	Status	Slutdatum
■ Bristande efterlevnad av delegationsordning	Utbildning/introduktion	Vid introduktion av nya avs delegationsordning ledamöter och anställda	Löpande	231231



## 6 Årets planerade kontrollmoment

### 6.1 Ekonomi

#### 6.1.1 Budget

Identifierad Risk	Kontrollmoment	Vad kontrolleras?	Hur sker kontrollen?	När utförs kontrollen?	Uppföljning
♦ Intäktsbudget hålls ej	Uppföljning i nämnd	Att redovisning av utfall genomförts enligt plan	Kontroll avseende nämndprotokoll	Tertialvis i samband med rapportering	Utan anmärkning
	Uppföljning av intäkter	Att avgifter debiteras enligt gällande taxa	Rimlighetsbedömning utifrån kostnadsteckningsgrad Stickprov 10 ärenden	Tertialvis i samband med rapportering	Utan anmärkning

### 6.2 Personal

#### 6.2.1 Arbetsmiljö


Identifierad Risk	Kontrollmoment	Vad kontrolleras?	Hur sker kontrollen?	När utförs kontrollen?	Uppföljning
♦ Arbetsmiljö	Uppföljning	APT	Uppföljning protokoll	2ggr/år juni och november	Utan anmärkning
	Åtgärder	Att åtgärder har vidtagits vid avvikelser	Uppföljning av nämndprotokoll	Tertialvis i samband med rapportering	Utan anmärkning

### 6.3 Verksamhet

#### 6.3.1 Tillsyn

Identifierad Risk	Kontrollmoment	Vad kontrolleras?	Hur sker kontrollen?	När utförs kontrollen?	Uppföljning
■ Bristande efterlevnad av tillsynsplan	Uppföljning	Att större avvikelser från beslutade planer tas upp för beslut i nämnd.	Uppföljning av nämndprotokoll	Tertialvis i samband med rapportering	Utan anmärkning
	Åtgärder	Att åtgärder har vidtagits vid avvikelser	Uppföljning av nämndprotokoll	Tertialvis i samband med rapportering	Utan anmärkning

### 6.3.2 Delegationsbeslut

Identifierad Risk	Kontrollmoment	Vad kontrolleras?	Hur sker kontrollen?	När utförs kontrollen?	Uppföljning
 Bristande efterlevnad av delegationsordning	Uppföljning	Att delegationsbeslut följer delegationsordningen samt att de anmäls till nästkommande sammanträde	Stickprov 10 beslut	Tertialvis i samband med rapportering	Utan anmärkning