

Internkontrollplan 2021

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
3.1.2 Fakturahantering	5
3.2 Personal	5
3.2.1 Kompetensförsörjning	5
3.2.2 Samverkan med personalen	6
3.2.3 Arbetsmiljö	6
3.3 Verksamhet	6
3.3.1 personuppgiftshantering	6
3.3.2 Näringsinnehåll i lagade måltider	6
3.3.3 Kontroll av vattenkvalitet	7
3.3.4 Bakterianalys i matlådor	7
3.3.5 IT-stöd som krånglar	7
3.3.6 Uppföljning av delegeringsbeslut	7
3.3.7 Egenkontroll av avloppsanläggningar	7
4 Hanterade risker	8
5 Årets planerade kontrollmoment	10
5.1 Personal	10
5.1.1 Kompetensförsörjning	10
5.2 Verksamhet	10
5.2.1 personuppgiftshantering	10
5.2.2 Kontroll av vattenkvalitet	10
5.2.3 Bakterianalys i matlådor	10
5.2.4 Egenkontroll av avloppsanläggningar	11

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 nämnd/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

Tekniska nämnden följer internkontrollplanen som en del av det normala arbetet. Uppföljning görs dels på ordinarie sammanträden och i samband med tertial-, delår- och årsrapport.

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.	4. Sannolik	3. Kännbar	Nej	Åtgärder kan falla mellan stolarna och med ekonomiska konsekvenser som följd.

Under året så har vi haft mycket samverkan med andra förvaltningar utifrån rådande pandemi.

3.1.2 Fakturahantering

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?	Motivering till varför risken ska hanteras eller ej
 Minskade intäkter	3. Möjlig	3. Kännbar	Nej	För att inte förlora intäkter

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	Ja	Uppföljning görs av alla förvaltningar. Det är viktigt att kontrollera om utlysta tjänster har kunnat tillsättas. Varje förvaltning bör följa upp hur många rekryteringar som ej kunnat genomföras på grund av brist på kvalificerade sökande. Uppföljningen är mest relevant för legitimerade yrken.

Vi har kunnat återbesätta tjänster och har ingen brist på kompetent personal.

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	3. Möjlig	3. Kännbar	Nej	Skall följas upp

Fungerar bra med arbetsplatsträffar och samverkansmöten.

3.2.3 Arbetsmiljö

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?	Motivering till varför risken ska hanteras eller ej
◆ Eftersatt arbetsmiljöarbete	2. Mindre sannolik	2. Lindrig	Nej	För att personalen ska må bra och ha en bra arbetsmiljö

Focus i år har varit Corona och riskinventeringar.

3.3 Verksamhet

3.3.1 personuppgiftshantering

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?	Motivering till varför risken ska hanteras eller ej
◆ risk att personuppgifter inte hanteras på rätt sätt	2. Mindre sannolik	4. Allvarlig	Ja	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
◆ Undernäring och/eller fel näring	2. Mindre sannolik	2. Lindrig	Nej	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
◆ Hälsorisk	2. Mindre sannolik	4. Allvarlig	Ja	Konsekvenserna blir stora om det blir otjänligt vatten.

Kontroll av vattenkvaliteten sker löpande i kontrollprogram.

3.3.4 Bakterieanalys i matlådor

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?	Motivering till varför risken ska hanteras eller ej
◆ Hälsorisk	2. Mindre sannolik	4. Allvarlig	Ja	Matlådetillverkningen 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
◆ Ökade kostnader	3. Möjlig	2. Lindrig	Nej	Hanteras av kommunstyrelsen.

3.3.6 Uppföljning av delegeringsbeslut

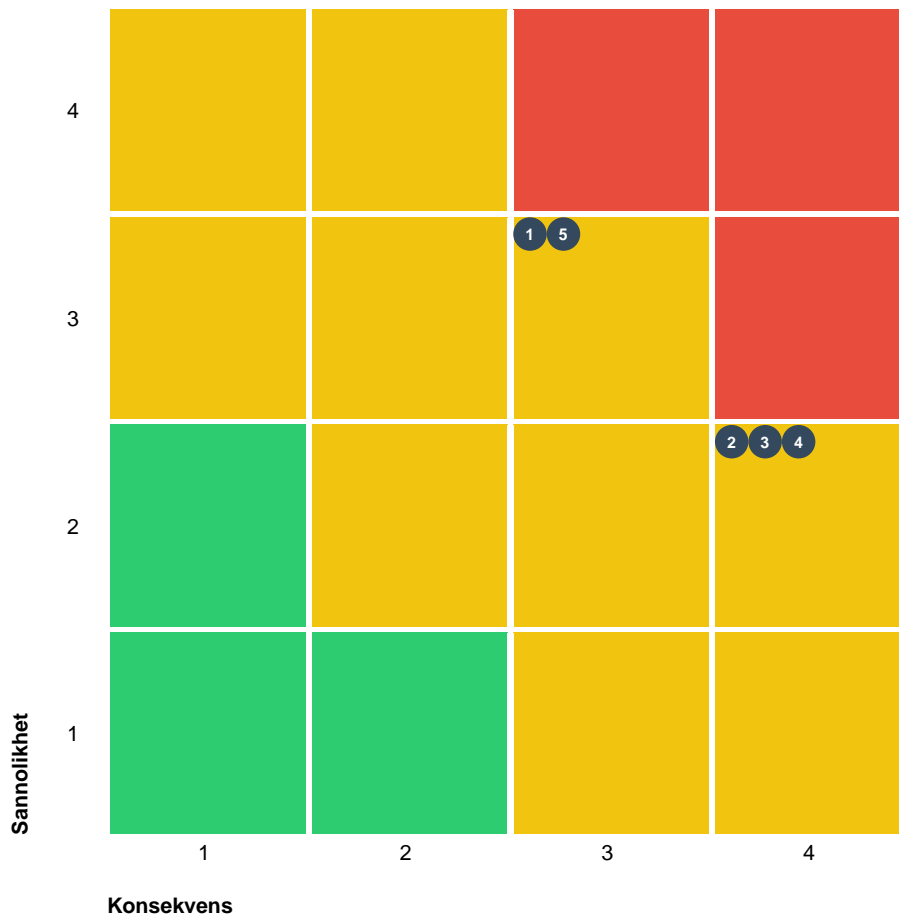
Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?	Motivering till varför risken ska hanteras eller ej
◆ Nämnden får inte vetskap	4. Sannolik	2. Lindrig	Nej	Rättssäkerhet

Uppföljning sker på nämndssammanträden

3.3.7 Egenkontroll av avloppsanläggningar

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?	Motivering till varför risken ska hanteras eller ej
◆ Överskrider utsläppsvillkor	3. Möjlig	3. Kännbar	Ja	Allvarliga konsekvenser

4 Hanterade risker



5 Medium Totalt: 5

Kritisk
Medium
Låg

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


Område	Processen/Rutinen	Identifierad Risk	Beskrivning av risken	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
Personal	Kompetensförsörjning	1 ♦ Brist på personal	Kompetensförsörjningen är viktig för att målen ska uppnås och att verksamheten ska kunna utföra sitt uppdrag	3. Möjlig	3. Kännbar	9
Verksamhet	Personuppgiftshandling	2 ♦ risk att personuppgifter inte	Att känsliga uppgifter kommer i orätta händer.	2. Mindre sannolik	4. Allvarlig	8

Område	Processen/Rutinen	Identifierad Risk	Beskrivning av risken	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
			hanteras på rätt sätt			
	Kontroll av vattenkvalitet	3 ♦	Hälsorisk	Otjänligt vatten	2. Mindre sannolik	4. Allvarlig 8
	Bakterieanalys i matlådor	4 ♦	Hälsorisk	Äldre känsliga personer som äter matlådorna	2. Mindre sannolik	4. Allvarlig 8

5 Årets planerade kontrollmoment


5.1 Personal

5.1.1 Kompetensförsörjning


Identifierad Risk	Kontrollmoment	Vad kontrolleras?	Hur sker kontrollen?	När utförs kontrollen?
 Brist på personal	Rekryteringar	Antal rekryteringar där ingen med efterfrågad kompetens kunnat anställas	Förvaltningscheferna rapporterar	Varje tertial
	Säkerhetsprövning	Personuppgifter	Säkerhetssamtal & registerkontroll	Innan anställning

5.2 Verksamhet


5.2.1 personuppgiftshantering

Identifierad Risk	Kontrollmoment	Vad kontrolleras?	Hur sker kontrollen?	När utförs kontrollen?
 risk att personuppgifter inte hanteras på rätt sätt	Personuppgifter	Rutiner för hantering av personuppgifter	Genom stickprov och återrapportering till nämnden.	Löpande under året

5.2.2 Kontroll av vattenkvalitet

Identifierad Risk	Kontrollmoment	Vad kontrolleras?	Hur sker kontrollen?	När utförs kontrollen?
 Hälsorisk	Vattenprover	Vattenkvaliteten ur mikrobiologisk synpunkt	Analys av vattenprover	Enligt kontrollprogram

5.2.3 Bakterieanalys i matlådor

Identifierad Risk	Kontrollmoment	Vad kontrolleras?	Hur sker kontrollen?	När utförs kontrollen?
 Hälsorisk	Kontroll matlådor	Bakteriellt innehåll	Skicka prov till analyslaboratorium	Stickprov löpande.

5.2.4 Egenkontroll av avloppsanläggningar

Identifierad Risk	Kontrollmoment	Vad kontrolleras?	Hur sker kontrollen?	När utförs kontrollen?
♦ Överskrider utsläppsvillkor	Vattenprover	Utsläppshalter	Enligt provtagningschema framtaget tillsammans med Bygg & Miljö	Löpande under året