

# Slutrapport internkontroll

---

Byggnadsnämnden

År 2019

## Internkontroll 2019

I kommunallagen (KL) fördelas ansvaret för uppföljning och kontroll av kommunens verksamhet på revisionen, styrelser, och övriga nämnder.

Intern kontroll ska ses som ett komplement till olika lagstiftningar inom den kommunala verksamheten men också till andra beslutade reglementen och policydokument som styr arbetet inom all verksamhet i kommunkoncernen.

Kontrollsystemen bidrar till att säkerställa att beslut vilar på ett korrekt underlag. Kontrollmomenten ska även skydda mot ekonomiska förluster, misshushållning av kommunala tillgångar och att verksamheten bedrivs på ett korrekt sätt utifrån fattade beslut. Syftet med den interna kontrollen är alltså att säkerställa en effektiv förvaltning och att undgå allvarliga fel.

### E Verksamhetsrisker (Interna)

| Rutin                        | Riskbeskrivning  | Kontrollmoment  | T1 | T2 | T3 |
|------------------------------|--|---|----|----|----|
| Delegation                   | Risk finns att fattade beslut ej följer delegationsordningen, eller att fattade delegationsbeslut ej rapporteras                               | Att delegationsbesluten anmäls.   | ●  | ●  | ●  |
|                              |  | Att delegationsordningen efterföljs.  | ●  | ●  | ●  |
| Hot och våld                 | Risk att medarbetare inte känner sig trygga. Risken finns att förebyggandet mot hot eller våld brister.  | Att beredskapsrutiner för hot och våld revideras och efterföljs.  | —  | —  | —  |
| Kompetensutveckling          | Risk finns att vi inte har den kompetens vi behöver och risk finns att vi inte har rätt kompetens på rätt plats.                               | Kontrollera så det finns en fungerande strategi på hur kompetensbehovet är säkrat.                        | —  | —  | —  |
| Systematiskt kvalitetsarbete | Om brister finns i kvalitetsarbetet är risken att vi jobbar med sämre kvalite samt effektivitet som i längden kan leda till sämre arbetsmiljö. | Att riktlinje för systematiskt kvalitetsarbetet är aktuell samt att stegen för förbättringsarbetet följs. | —  | —  | —  |

### Sammanfattning

Tjänstepersonerna på plan- och byggenheten följer rutinen för delegationsordningen och delegationsbeslut anmäls till byggnadsnämnden.

B Finansiella risker (Externa)

| Rutin   | Riskbeskrivning   | Kontrollmoment                               | T1 | T2 | T3 |
|---------|---|--|----|----|----|
| Arvoden | Om beslut tas pga av personliga incitament eller annan typ av jäv kommer det att starkt påverka förtroendet för kommunen och hela organisationen. | Att utbetalning sker enligt arvodesreglerna. | ●  | ●  | ●  |
|         |   | Att uppgifter i arvodeslistan kontrolleras.  | ●  | ●  | ●  |

Sammanfattning

Under första kvartalet upptäcktes fel i arvodesutbetalningar varvid lönekontoret kontaktades. Vid ett gemensamt möte mellan kommunen lönekontoret gjordes en kontroll av samtliga arvoderade tidigare utbetalningar. De felaktigheter som upptäcktes har rättats och en ny utbetalningsrutin finns upprättad från lönekontoret.

C Legala risker (Externa)

| Rutin   | Riskbeskrivning   | Kontrollmoment  | T1 | T2 | T3 |
|---|---|---|----|----|----|
| Inköp varor                                     | Risk finns att avtal bryts.<br>Risk finns att kommunens riktlinje inte följs. | Att inköp görs på gällande avropsavtal.   | —  | —  | —  |
|   |   | Att beloppsgränser vid direktupphandling följs.   | —  | —  | —  |
|   |   | Att rekvisitionen finns bifogad till fakturan i fakturasystemet vid köp utanför avtal.        | —  | —  | —  |
| Synpunkter och klagomål (även medborgarförslag) | Risk finns att medborgarnas åsikter inte synliggörs.                          | Kontrollera så att det finns en fungerande rutin så att alla ärenden som kommer in behandlas. | ●  | ●  | ●  |
| Barnrättsarbete                                 | Risk finns att barns rättigheter åsidosätts.                                  | Följa upp om prövning av barnets bästa görs vid beslut.                                       | ■  | ■  | ■  |
|   |   | Att plan för uppföljning av genomförd utbildning i barnkonventionen finns.                    | ●  | ●  | ●  |

## Sammanfattning

Ruiner finns på plan- och byggenheten som säkerställer att alla ärenden som inkommer till enheten diarieförs och behandlas.

Byggnadsnämnden har idag ingen fungerande rutin för att pröva barnets bästa vid beslut. Ett arbete har påbörjats hur detta ska genomföras i framtiden.

### D IT-baserade risker (Externa)

| Rutin                | Riskbeskrivning  | Kontrollmoment                            | T1 | T2 | T3 |
|----------------------|--|---|----|----|----|
| Informationssäkerhet | Risk finns att kommunens IT-miljö inte har rätt och uppdaterad säkerhetsmiljö. | Kontrollera register över användarkonton. | —  | —  | —  |

## Sammanfattning

### Förslag till beslut

#### Bedömning av internkontrollen i Kommunstyrelsen.

I byggnadsnämndens internkontroll mäts de eventuella avvikelser som förekommer och utgör grunden för det förbättringsarbete som ska ske. I kommande plan kommer aktiviteter knytas till målen i byggnadsnämndens styrkorts som kommer mätas och följas upp.

Byggnadsnämnden har idag ingen fungerande rutin för att pröva barnets bästa vid beslut. Ett arbete har påbörjats hur detta ska genomföras i framtiden.

De felaktigheter som upptäcktes i samband med kontroll av arvoden har rättats och en ny utbetalningsrutin finns upprättad från lönekontoret.

#### Förslag till beslut:

Byggnadsnämnden beslutar att godkänna upprättad internkontroll för år 2019.

Håkan Karlsson