

2020-02-01

TJÄNSTESKRIVELSE  
KFKS 2020/98

Kommunstyrelsen

## Internkontrollplan 2020

### Förslag till beslut

Kommunstyrelsen antar den reviderade internkontrollplanen för fastighet 2020, enligt bilaga 1 till tjänsteskrivelsen daterad den 1 februari 2020

### Sammanfattning av ärendet

Som en del i den fastställda internbudgeten för 2020 fastställde kommunstyrelsen i december 2019 även internkontrollplanen (Dnr KFKS 2020/98). För att säkerställa en bättre intern kontroll har enheten för fastighetsförvaltning utvecklat internkontrollplanen utifrån en riskanalys med ett antal särskilt identifierade risker. Riskerna rör jäv, rutiner för attest, ekonomiska risker med mera.

### Ärendet

Enligt kommunfullmäktiges reglemente för intern kontroll ska nämnderna i samband med att de beslutar om förslag till mål och budgetram anta en uppföljningsplan, där den interna kontrollen ingår. Som en del i den fastställda internbudgeten för 2020 fastställde kommunstyrelsen en internkontrollplan för sitt område.

Det pågår ett projekt för att utveckla internkontrollen och i projektet ingår att tydliggöra arbetet med riskanalys och uppföljning. Fastighetsverksamheten driver verksamhet som har stora risker och omsätter stora summer vilket gör att en särskild internkontrollplan är motiverad för enheten för fastighetsförvaltning. För att säkerställa god kontroll under 2020 föreslås en ny internkontrollplan. Det ska noteras att denna kan behöva revideras ytterligare med anledning av det projekt som pågår för att utveckla internkontrollen.

Intern styrning och kontroll bidrar till måluppfyllelse och att verksamheten bedrivs effektivt och säkert. I praktiken handlar det om att med ett systematiskt arbetssätt, som utgår från en riskbedömning, undvika allvarliga fel. Enligt Nackas reglemente för intern kontroll åligger det nämnderna att se till att den interna kontrollen är tillräcklig.

Målet för den interna kontrollen är att

- förebygga, förhindra och upptäcka oegentligheter
- förebygga och förhindra felaktiga betalningar
- att verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt sätt i förhållande till kommunens mål och riktlinjer samt gällande lagkrav



För att säkerställa en bättre intern kontroll har enheten för fastighetsförvaltning utvecklat internkontrollplanen utifrån en riskanalys med ett antal särskilt identifierade risker. Riskanalys för enheten för fastighetsförvaltning biläggs. Riskerna rör jäv, rutiner för attest, ekonomiska risker med mera. Åtgärder har tagits fram i internkontrollplanen för de risker som har en högre sannolikhet att de ska inträffa och högre konsekvenser om de inträffar än andra identifierade risker. Valda risker kommer att följas upp metodiskt enligt vissa kontrollpunkter och med viss periodicitet, vilka anges i bilaga 1.

### **Ekonomiska konsekvenser**

En internkontrollplan syftar ytterst till att ha kontroll på verksamhet och ekonomi. Genom en metodisk uppföljning och systematisk kontroll ökar chanserna för nämndens enheter att ha god koll på de medel i budgeten som nämnden förfogar över.

### **Konsekvenser för barn**

En metodisk uppföljning och systematisk kontroll ger inga särskilda konsekvenser för barn jämfört med andra grupper.

### **Handlingar i ärendet**

Bilaga 1 Intern kontrollplan enheten för fastighetsförvaltning 2020

Bilaga 2 Riskanalys enheten för fastighetsförvaltning, december 2019

Mats Bohman  
Trafik- och fastighetsdirektör

Kersti Hedqvist  
Enhetschef  
Enheten för fastighetsförvaltning