

2022-11-18

TJÄNSTESKRIVELSE

Dnr: MSN 2022-00148

Miljö- och stadsbyggnadsnämndens internkontrollplan 2023

Förslag till beslut

Miljö- och stadsbyggnadsnämnden (MSN) fastställer internkontrollplan för år 2023 enligt bilaga 1 till tjänsteskrivelsen.

Sammanfattning

Nämnden är formellt ytterst ansvarig för det som anges i kommunens reglemente för intern kontroll. Den interna kontrollen handlar ytterst om att bidra till kommunens verksamhet bedrivs ändamålsenligt och kvalitativt samt med invånarnas bästa för ögonen. Under hösten 2022 har enheterna som nämnden ansvarar för utvecklat sitt arbete vilket har genererat en gemensam risk- och konsekvensanalys, i stället för som tidigare varsin. Identifierade risker i verksamheten spänner brett, från beslut som inte är rättssäkra till ekonomiskt bedrägeri. Den största risken rör kompetensförsörjning. Resultatenheterna och därmed personalansvaret ligger under kommunstyrelsen, även om nämnden är en intressent. Ambitionen med internkontrollplanen är att säkerställa att identifierade risker hanteras på ett adekvat sätt.

Ärendet

Nämnden är formellt ytterst ansvarig för det som anges i kommunens reglemente för intern kontroll. Den interna kontrollen handlar ytterst om att bidra till kommunens verksamhet bedrivs ändamålsenligt och kvalitativt samt med invånarnas bästa för ögonen. Det innebär att på en rimlig nivå säkerställa att verksamheten når sina mål, att rapporteringen om verksamheten och ekonomin är tillförlitlig och att verksamheten efterlever lagar och regler. Nämnden är personuppgiftsansvarig och ansvarar för personuppgiftsincidenter eller bristande rutiner kopplat till sin personuppgiftshantering. Vidare är nämnden formellt ansvarig för handläggning som leder till klagomål, fel eller eventuell JO-kritik. När det gäller ekonomi anges i reglementet att nämnden har ansvar för finansiering, målformulering, effektivitet och uppföljning av verksamheten, vilket kan kopplas till ”Uppföljning av mål och nyckeltal” och ”Brister i ekonomiska rutiner” i interkontrollplanen.

Under hösten 2022 har enheterna som nämnden ansvarar för utvecklat sitt arbete vilket har genererat en gemensam risk- och konsekvensanalys, i stället för som tidigare varsin. En ny modul i mål- och ledningssystemet Stratsys har underlättat detta. Riskanalysen ligger till grund för förslaget till internkontrollplan för 2023. Identifierade risker i verksamheten spänner brett, från risken att beslut inte är rättssäkra till risker för ekonomiskt bedrägeri. Den största risken rör kompetensförsörjning. Resultatenheterna och därmed personalansvaret ligger under kommunstyrelsen, även om nämnden är en intressent. Ambitionen med internkontrollplanen är att säkerställa att identifierade risker hanteras på ett adekvat sätt. Det är viktigt att internkontrollplanen inte blir en skrivbordsprodukt som följs upp en gång per år och checkas av. Identifierade och prioriterade risker måste följas upp löpande. Uppföljning sker i nämndens tertialbokslut. En bra intern kontroll förebygger, upptäcker och åtgärdar fel och brister som hindrar att organisationen kan nå sina mål på ett effektivt och säkert sätt. Det handlar sammantaget om att bygga och stödja trygghet och tillit, ordning och reda, förtroende och utveckling.

Ekonomiska konsekvenser

Internkontrollplanen bedöms sänka risken för negativa ekonomiska konsekvenser.

Konsekvenser för barn

Internkontrollplanen bedöms inte ha några särskilda konsekvenser för barn.

Bilagor

Bilaga 1. Internkontrollplan MSN

Charlotte Persson
Miljö- & bygglövdirektör
Stadsledningskontoret

Fredrik Knutzén
Controller
Controllerenheten