

2023-11-14

TJÄNSTESKRIVELSE

Dnr: MSN-2023-00159

## Miljö- och stadsbyggnadsnämndens internkontrollplan 2024

### Förslag till beslut

Miljö- och stadsbyggnadsnämnden (MSN) fastställer internkontrollplan för år 2024 enligt bilaga 1 till tjänsteskrivelsen daterad 2023-11-14.

### Sammanfattning av ärendet

Miljö- och stadsbyggnadsnämnden är formellt ytterst ansvarig för det som anges i kommunens reglemente för intern kontroll. Den interna kontrollen handlar om att bidra till kommunens verksamhet bedrivs ändamålsenligt och kvalitativt samt med invånarnas bästa för ögonen. Under hösten 2022 utvecklade enheterna som nämnden ansvarar för sitt arbete vilket genererade 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. Alla risker kvarstår för 2024. Den största risken rör kompetensförsörjning, men den har minskat jämfört med 2023. 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 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”, ”Brister i ekonomiska rutiner” i interkontrollplanen och ”Bristande uppföljning och styrning av ekonomin”.

Under hösten 2022 utvecklade enheterna som nämnden ansvarar för sitt arbete vilket genererade 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 2024. Identifierade risker i verksamheten spänner brett, från risken att beslut inte är rättssäkra till risker för ekonomiskt bedrägeri. Den största risken rör kompetensförsörjning, men den har minskat jämfört med 2023. 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. Under 2023 har nämnden kunnat sänka flertalet risker avseende sannolikhet och konsekvens jämfört med den ursprungliga internkontrollplanen. 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.

### **Handlingar i ärendet**

Tjänsteskrivelse daterad den 14 november 2023

Bilaga 1 Internkontrollplan 2024

Charlotte Persson  
Klimat- & miljödirektör  
Stadsledningskontoret

Fredrik Knutzén  
Controller  
Controllerenheten