



Internkontrollplan 2023

Natur- och trafiknämnden

2023

Innehållsförteckning

| | | |
|----------|--|----------|
| 1 | Sammanfattning..... | 3 |
| 2 | Så arbetar vi med risker och internkontroll | 4 |
| 3 | Definierade risker för året | 5 |

I Sammanfattning

Natur- och trafiknämnden har utifrån riktlinjerna tagit fram en internkontrollplan för år 2023 som är baserad på riskanalysen nedan. Uppföljningen av planen kommer att redovisas i tertialboksluten och i årsbokslutet under 2023.

2 Så arbetar vi med risker och internkontroll

Syftet med intern kontroll

Den interna kontrollen handlar ytterst om att bidra till kommunens verksamhet bedrivs ändamålsenligt och kvalitativt samt med invånarnas bästa för ögonen.

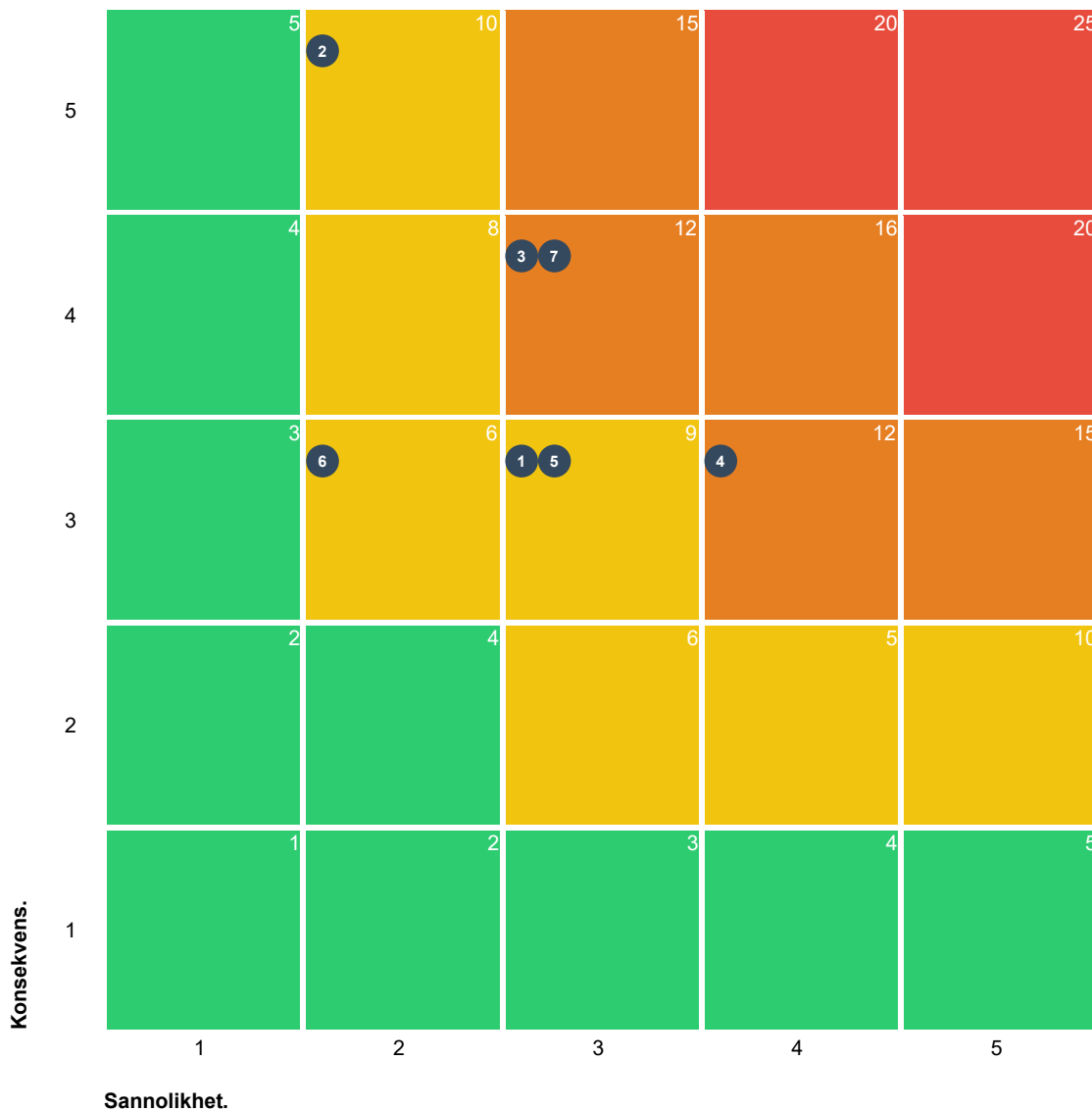
Den interna kontrollen handlar om att på en rimlig nivå säkerställa:

- att verksamheten lever upp till målen kvalitativt och är kostnadseffektiv
- att informationen om verksamheten och om den finansiella rapporteringen är ändamålsenlig, tillförlitlig och tillräcklig
- att tillämpliga lagar, föreskrifter och styrande dokument följs samt
- att möjliga risker inringas, bedöms och förebyggs

Årshjul för Internkontrollplanen

- Riskanalys utförs i september – november och fungerar som underlag till Internkontrollplanen
- Internkontrollplanen antas i samband med internbudgeten av nämnden i december
- Uppföljning och sammanställning av föregående års internkontrollplan sker i januari – februari och rapporteras i nämnden i samband med årsbokslutet
- Nämndens uppföljning rapporteras till kommunstyrelsen i mars
- Internkontrollplanens status följs upp i samband med tertialrapporten

3 Definierade risker för året



3 Hög 4 Medium Totalt: 7

| |
|---------|
| Kritisk |
| Hög |
| Medium |
| Låg |

| Konsekvens. | Sannolikhet. |
|--------------------|------------------|
| 5 Mycket allvarlig | Mycket sannolik |
| 4 Allvarlig | Sannolik |
| 3 Kännbar | Möjlig |
| 2 Lindrig | Mindre sannolikt |
| 1 Försumbar | Osannolikt |

| Nr. i matris | Risk | Åtgärder och kontroll | Konsekvens. | Sannolikhet. | Riskenivå |
|--------------|--|---|---------------------|----------------------|-------------|
| 1 | Bristande styrning i projekt Ökade kostnader, längre tid, bristande kvalitet | Alla projekt går igenom regelbundet. Större eller avvikande projekten redovisas i nämnd | 3. Kännbar | 3. Möjlig | Medium (9) |
| 2 | Anläggningsstatus Allvarliga skador. Dödsfall. Ökade kostnader | Regelbundna besiktningar och kontroller. Uppdaterade underhållsplaner avseende både kortare och längre sikt | 5. Mycket allvarlig | 2. Mindre osannolikt | Medium (10) |

| Nr. i matris | Risk | Åtgärder och kontroll | Konsekvens. | Sannolikhet. | Riskenivå |
|--------------|--|---|--------------|----------------------|------------|
| 3 | Förtroendeskadligt agerande Otillbörligt gynnande. Medarbetare drar personlig vinning. Förtroendeskadligt agerande Polisanmälan Åtal. Försämrat förtroende. Ny vara/tjänst måste köpas in. Negativ publicitet | Alla medarbetare får utbildning och informationsinsatser om gällande regler/bisysslor/förtroendeskadligt agerande | 4. Allvarlig | 3. Möjlig | Hög (12) |
| 4 | Brister i inköps- och avtalshantering Kommunen inte får den kvalitet som avtalats/ kostnaderna blir för höga, viten tas inte ut. Ökade kostnader. Sämre kvalitet. Ny vara/tjänst måste köpas in. | Kontakt med inköp och slutföra uppdatering av Kommers Bra omvärldsanalys Tillse att vi har bra avtal och dessa följs. Stickprovskontroller görs på plats | 3. Kännbar | 4. Sannolik | Hög (12) |
| 5 | Bristande attestrutiner Otillbörligt gynnande. Fel i redovisningen. Ökade kostnader. Försämrat förtroende | Stickprovskontroll. Genomgång av 3 betalade fakturor per månad avseende mottagnings- och beslutsattest, bifogade underlag och rutin för attest av personliga eller fakturor utlägg. En leverantör per enhet per tertial kontrolleras mot avtal. | 3. Kännbar | 3. Möjlig | Medium (9) |
| 6 | Direktupphandlingar Budget kan inte hållas. Brott mot LOU. Högre kostnader. Skadestånd. Minskat förtroende | Gör upphandlingar i god tid. Uppföljning av inköp utanför avtal. | 3. Kännbar | 2. Mindre osannolikt | Medium (6) |
| 7 | Ökade skadeståndskostnader gällande ansträngda situationer Oklarheter i ansvarsfrågan leder till brister i åtgärder. Utbetalningar i skadeståndsärenden. | Utreda ansvarsfrågan | 4. Allvarlig | 3. Möjlig | Hög (12) |