



Internkontrollplan 2025

Stadsutveckling

2025

Innehållsförteckning

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

I Sammanfattning

Stadsutvecklingsprocessen har utifrån riktlinjerna tagit fram en internkontrollplan för år 2025 som är baserad på riskanalysen nedan. Uppföljningen av planen kommer att redovisas i tertialboksluten och i årsbokslutet under 2025.

Den största risken rör styrning inom stadsbyggnadsprojekt och att behålla kompetent personal och inom båda dessa arbetar verksamheten mycket aktivt. De risker som ingår i internkontrollplan 2025 är i stort sett desamma som för 2024, en risk är inte längre aktuell och har tagits bort (den rörde stödsystem och digital nämndhantering.)

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.

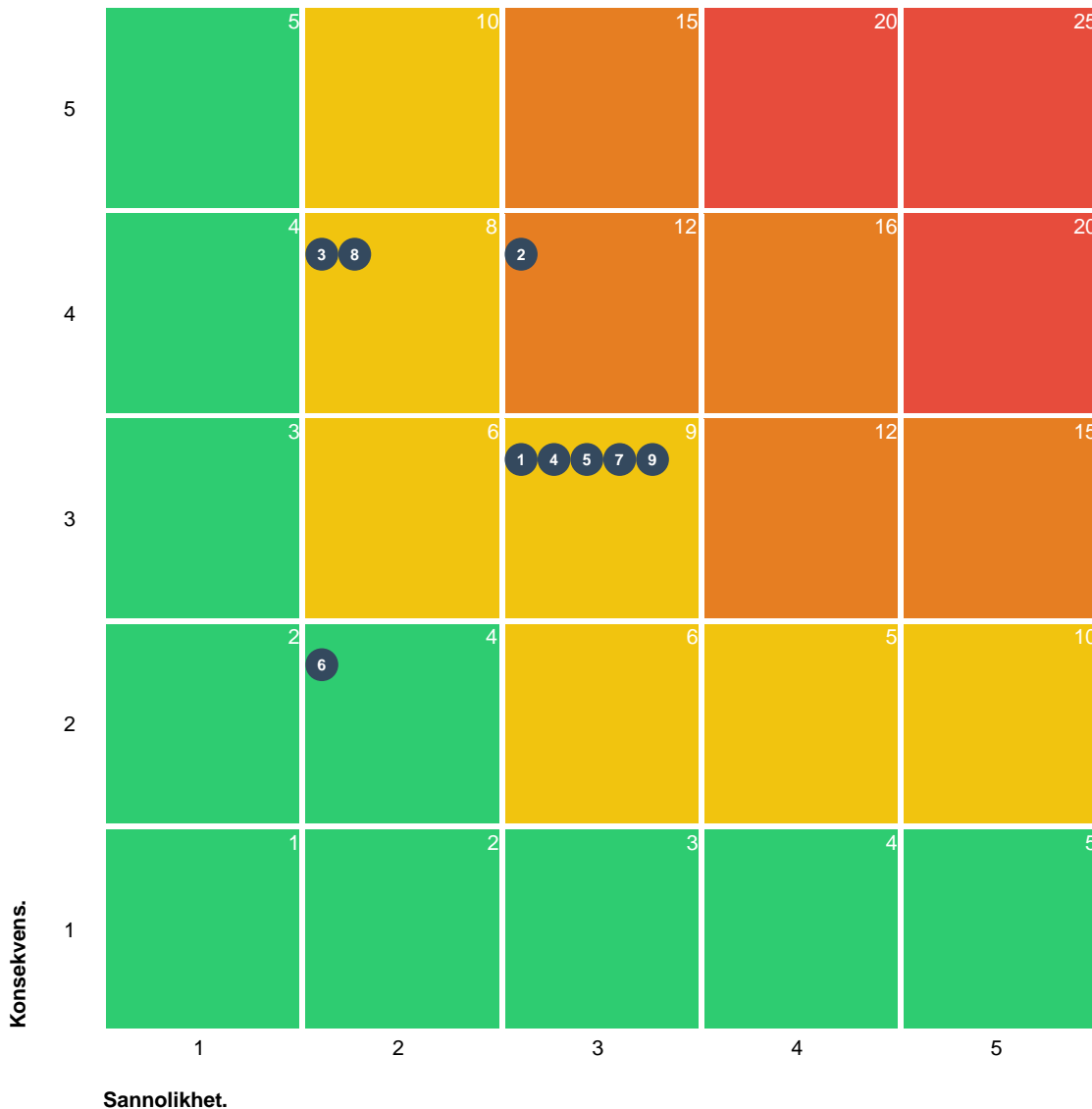
Den interna kontrollen handlar om att på en rimlig nivå säkerställa:

- 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











1 Hög 7 Medium 1 Låg | Totalt: 9

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 efterlevnad av dataskyddsförordningen Enskildas personuppgifter hanteras på ett lagstridigt sätt vilken kan leda till att enskilda lider skada, sanktioner och försämrat	Åtgärder för att eliminera risken: Utbildning i dataskydd och dokumenterade rutiner för ökad medvetenhet, uppföljning av åtgärder efter personuppgiftsincidenter	3. Kännbar	3. Möjlig	Medium (9)

Nr. i matris	Risk	Åtgärder och kontroll	Konsekvens.	Sannolikhet.	Riskenivå
	förtroende.	och konsekvensbedömningar. Kontrollmoment: Kontroll av om enskilda personuppgiftsbehandlingar följer dataskyddsförordningen. Metod: Stickprovskontroll och om handlingar innehållandes dessa uppgifter kommer upp så stoppas den. Flera enheter har dataskyddsansvariga och ambitionen är att dela resurs till ESSU.			
2	Bristande styrning i stadsbyggnadsprojekt Bristande styrning i stadsbyggnadsprojekt medför risk för ökade kostnader, längre projektider och bristande kvalitet. Det riskerar att leda till att mer pengar behöver skjutas till och försämrat förtroende.	Åtgärder för att eliminera risken: Systemstöd utvecklas ytterligare så att projekten får bättre uppföljningsverktyg med tydligt projektfokus. Fortsatt arbete med utbildning inom Trappan och att styra på lägsta effektiva nivå liksom processens systematiska riskarbete. Ökat aktivt ledarskap och styrning av projekten- krävs. Kontrollmoment: Systematisk uppföljning av projekten avseende tid, kostnad och kvalitet. Härtill kommer också ett Särskilt uppdrag i om MB 2025. Metod: Se ovan	4. Allvarlig	3. Möjlig	Hög (12)
3	Förtroendeskadligt agerande Risk för otillbörligt gynnande och att medarbetare drar personlig vinning. Riskerar medföra polisanmälan, åtal, försämrat förtroende.	Åtgärder för att eliminera risken/kontrollmoment: Att alla medarbetare får utbildning och informationsinsatser om gällande regler, medarbetarpolicy. Metod: Utbildning och information för alla medarbetare. Uppföljning av bisysslor. Säkerställa att attestflöden är uppdaterade och korrekta.	4. Allvarlig	2. Mindre sannolikt	Medium (8)
4	Brister i inköps- och avtalshantering Dåligt underbyggda upphandlingar riskerar att leda till fel leverantör och/eller fel tjänst och/eller till fel pris.	Åtgärder för att eliminera risken: Påtala för inköpsenheten om resursbehov och/eller kompetensbehov. Kontrollmoment: Leveransen uppnår ej ställda krav. Metod: Kontinuerlig dialog och stickprov av fakturor. Säkerställ att fakturor är korrekta och följer (ny) dagboksmodell	3. Kännbar	3. Möjlig	Medium (9)
5	Svårigheter i att främst behålla men också att rekrytera kompetent personal Verksamheten kan inte genomföras som planerat. Riskerar att leda till sämre verksamhet, försämrat förtroende. Hög	Åtgärder för att eliminera risken: Attraktiv arbetsgivare, bra rekryteringsprocesser. Jobba mer aktivt med resursplanering och med indata från medarbetarundersökningen. Kontrollmoment:	3. Kännbar	3. Möjlig	Medium (9)

Nr. i matris	Risk	Åtgärder och kontroll	Konsekvens.	Sannolikhet.	Riskenivå
	arbetsbelastning.	Systematisk uppföljning. Metod: Medarbetarenkät, referenstagning.			
6 	Brister i bemötande och samspel Om vi brister i bemötande och samspel finns risken att vi tappar i förtroende hos våra medarbetare, medborgare, företagare och föreningar.	Åtgärder för att eliminera risken: Utbildning och samsyn.	2. Lindrig	2. Mindre sannolikt	 Låg (4)
7 	Bristande kommunikation Bristande intern och/eller extern kommunikation, kopplat till stadsutvecklingen, riskerar att leda till förtroendekris, minskad lojalitet, lägre effektivitet, negativ påverkan på Nackas varumärke.	Jobba med dialog och kommunikation i all stadsutveckling.	3. Kännbar	3. Möjlig	 Medium (9)
8 	Hot mot tjänsteperson Medarbetare blir hotade vilket är en oacceptabel arbetsmiljö. Det är en risk att hot påverkar beslut, vilket ger bristande rättssäkerhet.	Åtgärder för att eliminera risken: årlig utbildning på APT och rutiner finns. Riktlinjer ska tas fram gemensamt via LGSU Kontrollmoment: Uppföljning av möten, medarbetarsamtal och medarbetarundersökning. Metod: Se ovan	4. Allvarlig	2. Mindre sannolikt	 Medium (8)
9 	Förändring och byte av stödssystem Ekonomiprocessen genomför under 2023 ett stort kodplaneprojekt i syfte att minska antalet koddelar för att harmonisera med underlag till statistiska centralbyrån. Detta medför att stadsutvecklingsprocessen behöver ändra på sin uppföljningsstruktur samt att tid som behövs för analys under 2024 kan komma att behöva läggas på kvalitetssäkring av resultatet. Även försystemen kommer att påverkas och behöver förberedas och följas upp. Övergång till digital nämndprocess kan också medföra ökad arbetsbelastning och otydligheter kring hantering av dokument.	Utbildning och stöd till användarna.	3. Kännbar	3. Möjlig	 Medium (9)