



Internkontrollplan 2025

Fastighetsenheten

2025

I 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.

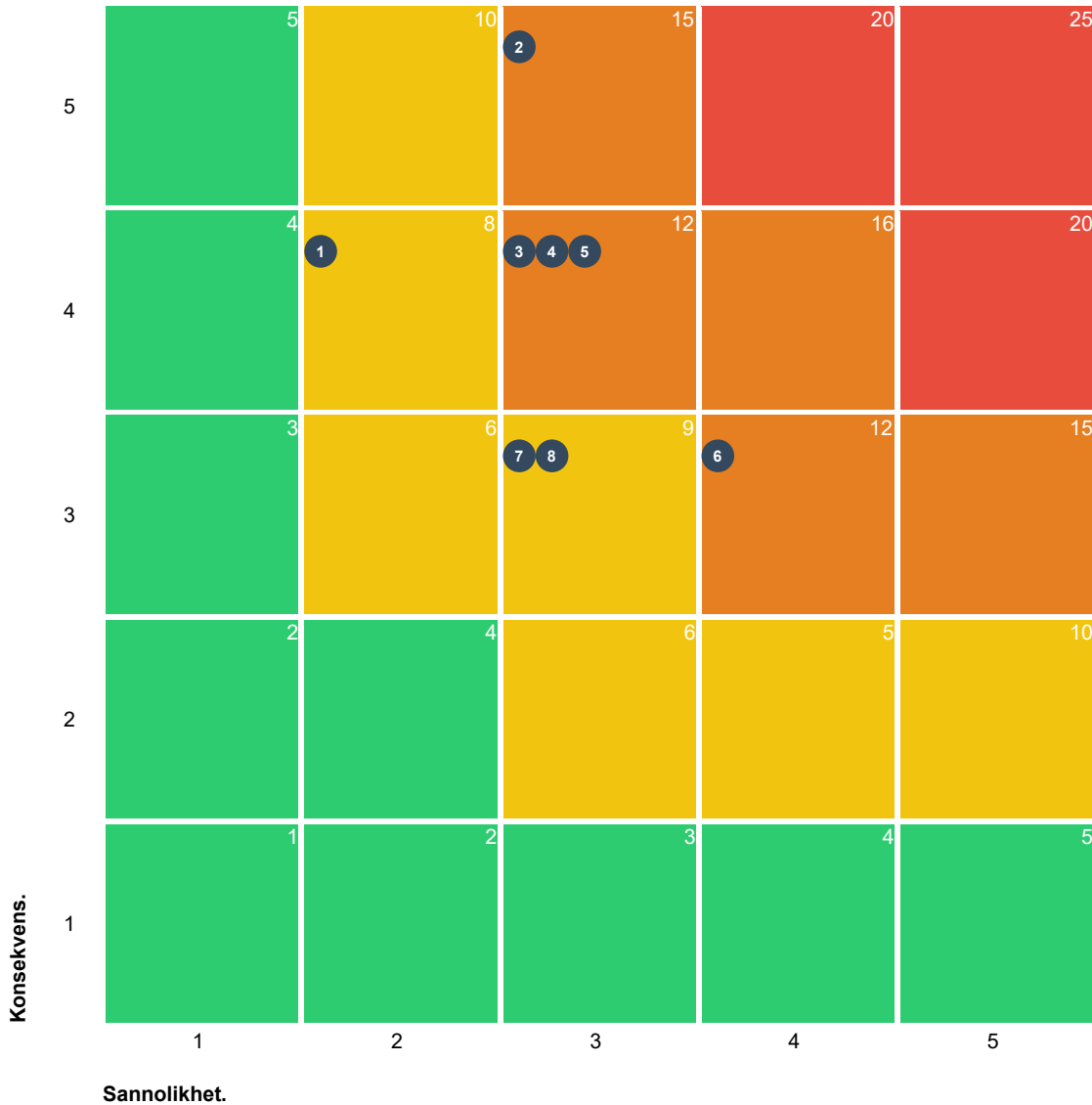
Den interna kontrollen handlar om att på en rimlig nivå säkerställa:

- 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

2 Definierade risker för året









5 Hög 3 Medium Totalt: 8

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 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.	Kontrollmoment: Systematisk uppföljning av projekten avseende tid, kostnad och kvalitet. Modell för projektstyrning införd. Metod: Alla projekt går igenom regelbundet. Större eller avvikande projekten redovisas i styrelsen.	4. Allvarig	2. Mindre sannolikt	Medium (8)
2	Allvarliga brister i anläggningar och fastigheter. Allvarliga skador, dödsfall, ökade kostnader. Leder till skador, försämrat förtroende.	Kontrollmoment: Regelbundna besiktningar och kontroller. Uppdaterade underhållsplaner avseende både kortare och längre sikt. Metod: Uppföljning av att besiktningar/ kontroller görs och att underhållsplaner finns.	5. Mycket allvarig	3. Möjlig	Hög (15)
3	Förtroendeskadligt agerande Risk för otillbörligt gynnande och att medarbetare eller förtroendevalda drar personlig vinning. Riskerar medföra polisanmälan, åtal, försämrat förtroende. Ny vara/tjänst måste köpas in.	Kontrollmoment: Att alla medarbetare får utbildning och informationsinsatser om gällande regler. Metod: Utbildning och information för alla medarbetare. Uppföljning av bisysslor.	4. Allvarig	3. Möjlig	Hög (12)
4	Brister i inköps- och avtalshantering Brister i inköps- och avtalshantering inkl. felaktiga direktupphandlingar medför risk att kommunen inte får den kvalitet som avtalats, att kostnaderna blir för höga, viten tas inte ut, risk att budget inte hålls samt att det strider mot LOU vilket kan leda till högre kostnader, sämre kvalitet, minskat förtroende och skadestånd.	Kontrollmoment: Bra omvärldsanalys. Tillse att vi har bra avtal och att dessa följs. Att vi upprättar bra avtal och att gällande avtal följs. Metod: Revision av avtal. Uppföljning av delegationsbeslut.	4. Allvarig	3. Möjlig	Hög (12)
5	Svårigheter att rekrytera och behålla kompetent personal Verksamheten kan inte genomföras som planerat. Riskerar att leda till sämre verksamhet, försämrat förtroende.	Kontrollmoment: Attraktiv arbetsgivare, bra rekryteringsprocesser. Systematisk uppföljning. Metod: Medarbetarenkät, referenstagning.	4. Allvarig	3. Möjlig	Hög (12)

Nr. i matris	Risk	Åtgärder och kontroll	Konsekvens.	Sannolikhet.	Riskenivå
6 	Avbrott i digitala system Riskerar att leda till störningar och avbrott i verksamhet för medborgare, utförare, brukare, företag, osv. och att verksamheten inte kan genomföras som planerat.	Kontrollmoment: Robusta digitala system. Systematisk uppföljning av system och avtal samt backup-rutiner. Metod: Kontroll av avtal och rutiner.	3. Kännbar	4. Sannolik	 Hög (12)
7 	Brister i informations säkerhet Risk att rätt informationen inte kan nås av rätt person vid rätt tillfälle. Bristande informations säkerhet kan leda till röjande av känslig information eller att beslut fattas på fel information, att enskilda individer och organisationer lider skada, försämrat förtroende. ekonomisk skada och sanktioner.	Kontrollmoment: Informationsklassning. Hög säkerhetsnivå. Behörighetssystem. Utbildning i informations säkerhet. Systematisk uppföljning av system och avtal. Metod: Kontroll av behörighetssystem. Att informationsklassning och utbildning genomförs.	3. Kännbar	3. Möjlig	 Medium (9)
8 	Bristande attestrutiner Risk för otillbörligt gynnande, fel i redovisningen vilket kan leda till ökade kostnader och försämrat förtroende.	Kontrollmoment: Uppföljning av fakturor och fakturaunderlag samt attestrutiner. Genomgång av betalade fakturor avseende mottagnings- och beslutsattest, bifogade underlag och rutin för attest av fakturor eller personliga utlägg. Metod: Stickprovskontroll.	3. Kännbar	3. Möjlig	 Medium (9)