

2023-11-21

TJÄNSTESKRIVELSE

Dnr: KFKS-2023-01121

Internkontrollplan för stadsutvecklingsprocessen 2024

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens stadsutvecklingsutskott föreslår att kommunstyrelsen antar föreslagen internkontrollplan för stadsutvecklingsprocessen 2024 enligt bilaga 1 till tjänsteskrivelsen den 21 november 2023.

Sammanfattning av ärendet

Den interna kontrollen handlar om att bidra till kommunens verksamhet bedrivs ändamålsenligt och kvalitativt samt med invånarnas bästa för ögonen. Identifierade risker finns i hela verksamheten, från rekrytering till projektstyrning. Alla risker från tidigare år kvarstår inför 2024 och ytterligare en har tillkommit. Ambitionen med internkontrollplanen är att säkerställa att identifierade risker hanteras på ett adekvat sätt.

Ärendet

Kommunfullmäktige antog under hösten 2020 ett reglemente för intern kontroll. Av reglementet framgår att den interna kontrollen ska bygga på en genomförd riskanalys. En riskanalys syftar till att identifiera interna och externa risker som processen riskerar att utsättas för. Till analysen hör också att kvantifiera hur stor sannolikheten är samt konsekvenserna för processen i händelse av att risken inträffar. Genomförd riskanalys ligger till grund för den framtagna internkontrollplanen. 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.

Inför 2024 års internkontrollplan har en riskanalys genomförts för att identifiera interna och externa risker inom processens ansvarsområde. Riskanalysen genomfördes med utgångspunkt i riskanalysen för 2023. Identifierade risker finns i hela verksamheten, från rekrytering till projektstyrning. Analysen resulterade i några justeringar gällande konsekvens och sannolikhet av tidigare identifierade risker samt tillägg om ytterligare en risk. Under 2023 har stadsutveckling kunnat sänka flera risker avseende sannolikhet och konsekvens jämfört med

den tidigare internkontrollplanen Det handlar sammantaget om att bygga och stödja trygghet och tillit, struktur och arbetssätt, förtroende och utveckling.

Den största risken rör ”svårighet att rekrytera och behålla kompetent personal”, men sannolikheten för den har minskat jämfört med 2023. Den totala risken för ”bristande styrning i stadsbyggnadsprojekt” och ”brister i bemötande och samspel” har också minskat tack vare aktivt arbete och en systematiskt riskmedvetenhet. 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 vid 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.

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 21 november 2023

Bilaga 1 Internkontrollplan 2024

Katarina Wåhlin Alm
Stadsutvecklingsdirektör
Stadsledningskontoret

Eva Rehnström
Controller
Controllerenheten