

2024-11-20

TJÄNSTESKRIVELSE

Dnr: KFKS-2024-01181

## Internkontrollplan stadsutveckling 2025

### Förslag till beslut

Kommunstyrelsens stadsutvecklingsutskott föreslår att kommunstyrelsen antar föreslagen internkontrollplan för 2024 enligt bilaga 1 till tjänsteskrivelsen den 20 november 2024.

### 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 första hand kring styrning och uppföljning av projekt men också kring rekrytering och samspel. Av riskerna från 2024 har två sänkts och en upphört. 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 2025 års internkontrollplan har en riskanalys genomförts för att identifiera interna och externa risker inom processens ansvarområde. Riskanalysen genomfördes med utgångspunkt i riskanalysen för 2024.

Identifierade risker finns i första hand kring styrning och uppföljning av projekt där verksamheten behöver arbeta än mer aktivt.

Analysen resulterade också i några justeringar gällande konsekvens och sannolikhet av tidigare identifierade risker. Det är punkterna ”svårighet i att främst behålla men också att rekrytera kompetent personal” som sänkts avseende Konsekvens och ”brister i bemötande och samspel” har sänkts både avseende Konsekvens och Sannolikhet. En risk tas bort helt och hållet eftersom risken inte kvarstår. Det rör ”förändring och byte av stödsystem” vilken innehåller risker kring övergång till digital nämnhantering och kodplaneprojektet.

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 utan 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 20 november 2024

Bilaga 1 Internkontrollplan stadsutveckling 2025

Mathias Forsberg  
Tf Stadsutvecklingsdirektör  
Stadsledningskontoret

Eva Rehnström  
Controller  
Controllerenheten