



---

# **Internkontrollplan 2025**

## **Miljö- och stadsbyggnadsnämnden 2025**

## I Sammanfattning

Nämnden föreslår 14 risker i sin internkontrollplan för 2025. I arbetet med riskanalys för 2025 har Nacka kommunkoncern fokus på välfärdsbrottslighet och otillåten påverkan. För att särskilja risker för välfärdsbrottslighet och otillåten påverkan från andra inventerade risker har vissa av de angivna riskerna i tabellen under avsnitt 3 VB som prefix.

Två nya risker har tillkommit jämfört med internkontrollplanen för 2024:

- Beslut av obehörig eller behörig delegat under påverkan eller via infiltration
- Kompetensförsörjning befintlig personal. Risk avseende kompetensförsörjning har för 2025 delats upp i två delar, dels ny personal, dels befintlig personal

Tre risker anses så låga att de har tagits bort ur internkontrollplanen jämfört med 2024:

- Ingen uppföljning av mål- och nyckeltal. Risken är låg eftersom uppföljning av mål- och nyckeltal är en del av kommunens ledning- och styrningsprocess med rapportering varje tertiäl
- Felaktig rådgivning från Stadsbyggnadsservice. Stadsbyggnadsservice har etablerade rutiner för att säkerställa en likvärdig rådgivning för kunderna
- Bristande uppföljning och styrning av ekonomin (med anledning av kommunens kodplaneprojekt). Kodplaneprojektet är genomfört och har inte påverkat nämndens uppföljning och styrning av ekonomin tack vare proaktivt arbete

## **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.

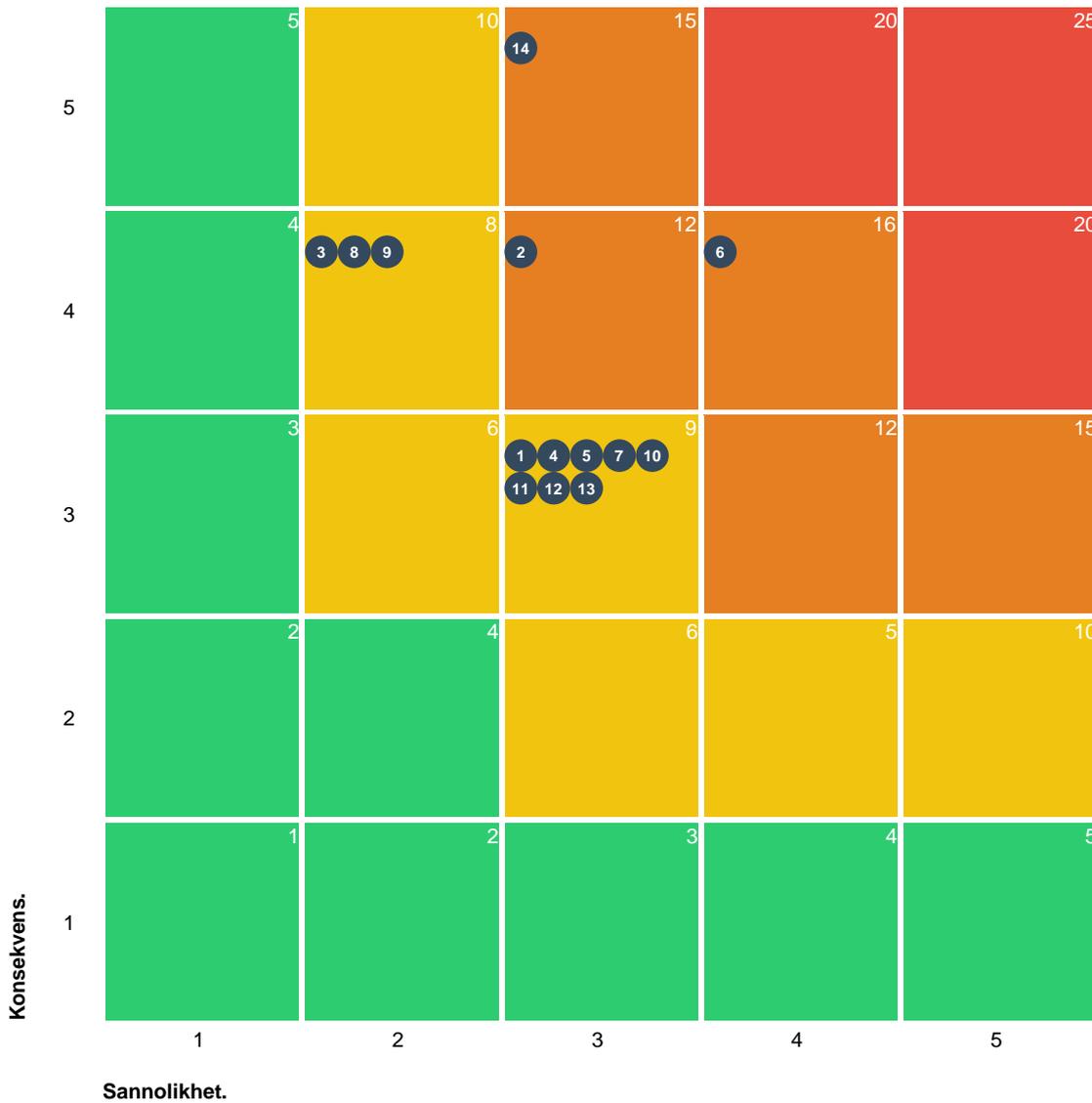
Den interna kontrollen handlar om att på en rimlig nivå säkerställa:

- 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 11 Medium Totalt: 14

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
I	<b>Beslut tas av obehörig delegat</b> Om beslut tas av obehörig delegat leder det till bristande rättssäkerhet.	Åtgärder för att eliminera risken: Stickprov (10:e sista) varje utskott, varannan miljö/varannan bygglov. Beslut om granskning & information om samråd tas upp i nämnden.	3. Kännbar	3. Möjlig	Medium (9)

Nr. i matris	Risk	Åtgärder och kontroll	Konsekvens.	Sannolikhet.	Riskenivå
		Kontrollmoment/metod: Stickprov enligt ovan.			
2	<b>VB: Beslut av obehörig eller behörig delegat under påverkan eller via infiltration</b> Beslut av obehörig eller behörig delegat under påverkan eller via infiltration.	Bakgrundskontroll vid rekrytering av myndighetsutövande personal. Kommungemensamt utbildningspaket avseende välfärdsbrottslighet.	5. Mycket allvarlig	3. Möjlig	Hög (15)
3	<b>VB: Bristande attestrutiner</b> Att obehörig person får attestera äventyrar rättssäkerheten och ökar risk för bedrägeri.	Åtgärder för att eliminera risken: Finansiell controller underhåller aktuell lista. Kontrollmoment: Avstämning. Metod: Controller stämmer av med finansiell controller.	4. Allvarlig	2. Mindre sannolikt	Medium (8)
4	<b>Bristande hantering av klagomål och synpunkter från kunder</b> Bristande hantering av klagomål och synpunkter från kunder kan leda till sämre NKI, sämre förtroende för kommunen.	Åtgärder för att eliminera risken: Integrerat i arbetssätt och rutiner Kontrollmoment/metod: Uppföljning sker inom ramarna för respektive enhets kvalitetsarbete. Till exempel lantmäterienheten går igenom inkomna synpunkter varannan vecka.	3. Kännbar	3. Möjlig	Medium (9)
5	<b>Undermåliga beslutsunderlag till nämnd</b> Undermåliga beslutsunderlag till nämnd kan leda till dålig rättssäkerhet och otydlighet. Det är viktigt med samsyn bland medarbetarna.	Åtgärder för att eliminera risken: Kollegiegranskning av tjänsteskrivelser till nämnd Kontrollmoment/metod: Beredningsprocess	3. Kännbar	3. Möjlig	Medium (9)
6	<b>Server-/Databaskrasch eller nedstängda system</b> Kan leda till förlust av till data, till exempel geografisk data. Både internt och externt. Försvårar arbetet om åtkomst saknas.	Åtgärder för att eliminera risken: Etablerade rutiner, back-up och arkivering. En kontinuitetsplan behöver tas fram. Kontrollmoment/metod: Följa ovan.	4. Allvarlig	4. Sannolik	Hög (16)
7	<b>Jäv</b> Kan leda till rätt bristande rättssäkerhet.	Åtgärder för att eliminera risken: Rutin vid handläggning och anmäl jäv till närmsta chef. Kontrollmoment/metod: Genomgång av policy och rutiner vid arbetsplatsträffar. Att vi jobbar enligt årshjulet.	3. Kännbar	3. Möjlig	Medium (9)
8	<b>VB: Mutor</b> Kan leda till ekonomiskt bedrägeri och bristande rättssäkerhet.	Åtgärder för att eliminera risken: Genomgång vid nyanställning, information finns på intranätet, information på arbetsplatsträff.	4. Allvarlig	2. Mindre sannolikt	Medium (8)

Nr. i matris	Risk	Åtgärder och kontroll	Konsekvens.	Sannolikhet.	Riskenivå
		Kontrollmoment/metod: Att ovan följs. Att vi jobbar enligt årshjulet.			
9	<b>VB: Brister i ekonomiska rutiner</b> Kan leda till ekonomiskt bedrägeri och bristande kontroll.	Åtgärder för att eliminera risken: Bevakning av fakturering och intäkter. Dialog och genomgångar av rapporter med deltagande av enhetschefer, gruppchef, delprojektledare och controllers. Kontrollmoment/metod: Se ovan.	3. Kännbar	3. Möjlig	Medium (9)
10	<b>Kompetensförsörjning ny personal</b> Avsaknad av nyckelpersoner och/eller rätt kompetens/erfarenhet.  Resultatenheterna och därmed personalansvaret ligger under kommunstyrelsen, även om nämnden är en intressent.	Åtgärder för att eliminera risken: Robust och proaktiv kompetensförsörjning (konsulter temporärt). I vissa fall kompetensutbyte mellan enheter. Inom stadsutvecklingsområdet pågår ett arbete med att förtydliga och skapa förutsättningar för att starta rätt, det vill säga med rätt ingångsvärden. Kontrollmoment/metod: Avstämningar och analyser kopplade till uppdraget.	4. Allvarlig	2. Mindre sannolikt	Medium (8)
11	<b>Kompetensförsörjning befintlig personal</b> Nyttjar fler resurser inom bygglovenheten till att arbeta av den tillsynsskuld som byggts upp under år av högt ärendeflöde. Det är en omställning som kräver eftertänksamhet och ska vägas mot att fortsatt vara en attraktiv arbetsgivare.	Under framtagande.	3. Kännbar	3. Möjlig	Medium (9)
12	<b>Oklara förutsättningar vid start av stadsbyggnadsprojekt och detaljplaner</b> Kan leda till bristande styrning, osäkerhet kring ekonomin och så vidare.	Åtgärder för att eliminera risken: Säkerställa tydliga förutsättningar inför start av stadsbyggnadsprojekt och detaljplaner. Kontrollmoment/metod: Projekt direktiv och projektstrategi.	3. Kännbar	3. Möjlig	Medium (9)
13	<b>Skyddade personuppgifter/känslig data</b> Risk att personer råkar illa ut. Ekonomiska sanktioner.	Åtgärder för att eliminera risken: GDPR-rutiner och GDPR-samordnare per enhet. Kommunens objektsetablering stödjer processen att hålla i säkerhetsperspektivet. Kontrollmoment/metod: Genomgång av rutiner på arbetsplatsträffar. Att vi jobbar enligt årshjulet.	3. Kännbar	3. Möjlig	Medium (9)

Nr. i matris	Risk	Åtgärder och kontroll	Konsekvens.	Sannolikhet.	Risknivå
14 	<b>VB: Hot och hat mot tjänstepersoner</b> Kan leda till dålig arbetsmiljö och påverkan på beslut.	Åtgärder för att eliminera risken: Rutiner och genomgång vid arbetsplatsträff. Kontrollmoment/metod: Att ovan följs. Att vi jobbar enligt årshjulet.	4. Allvarlig	3. Möjlig	 Hög (12)