



---

# **Uppföljning internkontrollplan**

## **Miljö- och stadsbyggnadsnämnden**

### **Tertial 3 2024**

## I Sammanfattning

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

Nämnden förstår riskerna väl och har etablerade rutiner för att hantera dem. Vissa risker har ökat på grund av säkerhetsläget. I kommunen förväntas alla verksamheter skapa sina egna kontinuitetsplaner. Nämndens bedömning är att samtliga risker, som fastställdes i internkontrollplanen inför året, är på samma eller en lägre nivå vad gäller värdering av risk. De allra flesta risker bedöms för tillfället som låga, men fyra risker bedöms vara högre än övriga. De handlar om undermåliga beslutsunderlag till nämnd, serverkrasch/nedstängning av system, rätt förutsättningar vid start av stadsbyggnadsprojekt samt hot och hat mot tjänstepersoner.

## 2 Periodens riskanalys

| Risk                                                       | Ursprunglig risk för året                                                                      | Periodens riskanalys                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Riskvärdering per tertial                                                                 |
|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ingen uppföljning av mål- och nyckeltal                    |  Medium (6)   | Controllern ansvarar för planering och samordning. Regelbundna, oftast månatliga, genomgångar av resultatet har hållits under året med varje enhetschef och vid varje tertialbokslut görs mer ingående analyser. Nämndordföranden har också på regelbunden basis fått en genomgång av ekonomin under året.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  Låg   |
| Beslut tas av obehörig delegat                             |  Medium (9) | Alla våra medarbetare är välutbildade och känner till vår delegationsordning. Vi har tydliga rutiner på plats. Misstag kan inträffa, men risken är låg. Många ärenden kontrolleras av en chef, och cheferna granskar regelbundet delegationslistan som diskuteras i nämnden. Vi gör också stickprov som rapporteras till nämnden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  Låg |
| Bristande attestrutiner                                    |  Medium (8) | Under 2023 infördes beloppsgränser för attestanter. Under 2024 har en kommunövergripande rutin för beslutattestanter etablerats. En lista med beslutsattestanter tas upp för beslut i nämnd inför varje nytt år. Listan med beslutsattestanter underhålls av controllers och vid varje förändring skickas en uppdaterad lista till personalenheten och redovisningsenheten. Redovisningsenheten uppdaterar ekonomisystemet med rätt attestanter. Vid större förändringar krävs digital signering av direktör. Under 2024 har vi upptäckt några brister genom stickprov. Dessa brister har delvis varit utanför vår kontroll, men har då rapporterats till de berörda parterna. För de brister som är inom vår kontroll har vi förtydligat regelverket. |  Låg |
| Bristande hantering av klagomål och synpunkter från kunder |  Medium (9) | Vi har system för att hantera klagomål och arbetar kontinuerligt med att förbättra vår service och bemötande. Under året har vi genomfört en utbildning för rättshaveristiskt beteende. Det finns en kommungemensam bemötandebildning "GLÄNSA" som alla medarbetare har genomfört, samt att den är obligatorisk vid nyanställning. För de verksamheter som mäter NKI, följs kundsynpunkter upp löpande under året via konsult.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  Låg |

| Risk                                                                             | Ursprunglig risk för året                                                                      | Periodens riskanalys                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Riskvärdering per tertial                                                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Udermålaga beslutsunderlag till nämnd</b>                                     |  Medium (9)   | Vi har väl etablerade rutiner för ärendehantering, där en jurist granskar ärenden som tas upp i nämnden. En utmaning är fortsatt perioder av bristande kontinuitet i administrativt nämndstöd, vilket påverkar arbetet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  Medium   |
| <b>Server-/Databaskrasch</b>                                                     |  Medium (8)   | Risken har ökat på grund av ett försämrat säkerhetsläge. Nämnden saknar direkt rådighet annat än att säkerställa att rätt back-uper till system finns. I kommunen ska alla verksamheter arbeta med att ta fram egna kontinuitetsplaner. Samarbete mellan verksamheten och digitaliseringsenheten sker genom kommunens objektsetablering.<br><br>Lantmäterienheten har varit utan tillgång till det digitala arkivet Arken sedan maj. Statliga lantmäteriet (SLM) har stängt åtkomst till arkivet för bland annat alla kommuner av säkerhetsskäl.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  Medium   |
| <b>Jäv</b>                                                                       |  Medium (9)   | En påminnelsepunkt i samband med ett upprop till nämndsammanträden 2024 har införts och den har fungerat väl.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  Låg      |
| <b>Mutor</b>                                                                     |  Medium (8)   | Inom tjänstepersonsorganisationen har vi utbildning med jurist, rutiner för mutor och jäv tas upp i det systematiska arbetsmiljöarbetet. I Nacka kommun är det stort fokus på välfärdsbrottslighet och otillbörlig påverkan. Det genomförs nu ett centralt utbildningspaket för detta där samtliga verksamheter deltar.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  Låg      |
| <b>Brister i ekonomiska rutiner</b>                                              |  Medium (9)  | Regelbunden genomgång med enhetschefer av enhetens resultat. Finansiell controller gör kontoavstämningar vid tertial- och årsbokslut. Det innebär att samtliga poster på balansräkningen är specificerade med goda underlag. För fakturor med kostnader för representation och konferens krävs underlag. Under året har kommunen introducerat en ny applikation för hantering av utlägg i stället för att hantera dessa genom en manuell process.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  Låg     |
| <b>Kompetensförsörjning</b>                                                      |  Medium (8) | Vi har hittat en balans i konsultstöd inom föreningar, buller, kulturmiljö och landskap.<br><br>En utmaning finns i att vi inte får förlänga visstidsanställningar, ersättningsrekrytera med rätt kompetens.<br><br>Rollförflyttningar har initierats under året (exempel Enheten för strategiskt klimat- och miljöarbete) genom ökat strategiskt fokus och processledarutbildning för Enheten för strategiskt klimat- och miljöarbete och Planenheten, med flera.<br><br>Avseende arbetsmiljö så har ansvaret delegerats från kommundirektör, via direktör till enhetschefer vilket kan påverka arbetsmiljön och möjlighet till kompetensutveckling positivt.<br><br>Fortsatt kompetensutveckling inom klimat, miljö och digitalisering behövs brett, både inom nämndens ansvar och hos andra verksamheter. Territoriekonferensen och den gratis AI-utbildningen bidrar till kompetenshöjning inom området. |  Medium |
| <b>Oklara förutsättningar vid start av stadsbyggnadsprojekt och detaljplaner</b> |  Hög (12)   | Vi har rutiner för att så långt som möjligt ha tydliga förutsättningar vid start av projekt. Stadsutvecklingsprocessen har numera ett internt forum med enhetschefer- och projekt/gruppchefer samt stadsarkitekt som ska godkänna projektets förutsättningar och mål innan start. Det är ett kontinuerligt utvecklingsarbete som pågår hela tiden för att förbättra styrningen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  Medium |

| Risk                                                  | Ursprunglig risk för året                                                                      | Periodens riskanalys                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Riskvärdering per tertial                                                                  |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                       |                                                                                                | <p>En möjlig utveckling är att även integrera klimat - och miljöperspektivet tydligare.</p> <p>Fortsatt kontinuerlig kommunikation och samverkan behövs för projekt som initieras i olika forum. Exempelvis via portföljen, markgruppen och dess förfrågningar med mera.</p> <p>Integrering och kommunikation kring starta rätt behövs så att alla berörda kan bidra och känner till den.</p>                                                                                                        |                                                                                            |
| <b>Skyddade personuppgifter/känslig data</b>          |  Medium (9)   | Rutiner finns upprättade för skyddsobjekt. Sedan tidigare finns etablerade rutiner för skyddade personuppgifter. Risken består i koppling till andra nämnder, inte inom miljö- och stadsbyggnadsnämnden.                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  Låg    |
| <b>Hot och hat mot tjänstepersoner</b>                |  Hög (12)     | Hot och våld mot medarbetare tas upp som en del av arbetsmiljöarbetet. Alla medarbetare är informerade om rutinen och vet hur man kan agera om man utsätts för hot och våld. Alla medarbetare erbjuds kontinuerligt att gå utbildning i rättshaveristiskt beteende. En observation är en ökad risk för att man vill komma åt känslig information.                                                                                                                                                    |  Medium |
| <b>Felaktig rådgivning från Stadsbyggnadsservice</b>  |  Medium (9)   | Det finns fortfarande en risk för felaktig rådgivning, särskilt eftersom människor är inblandade och det handlar om komplexa processer. Vid stora förändringar i personalen, särskilt i en mindre grupp som stadsbyggnadsservice är, kan risken öka. Läget är för tillfället stabilt.                                                                                                                                                                                                                |  Låg    |
| <b>Bristande uppföljning och styrning av ekonomin</b> |  Medium (9) | Vi har lagt mycket tid på att justera nämndens uppföljningsmodell på grund av kommunens kodplaneprojekt och att korrigera fel som uppstått. Vissa av kommunens interna intäkter periodiserades felaktigt i budgetarbetet, vilket inte påverkar året som helhet, men väl avvikelsen mot budget avseende resultatet för under stora delar av året. Över lag har ändå uppföljning fungerat bra tack vare att vi hade identifierat risken och hela tiden arbetat med att minimera konsekvenserna av den. |  Låg  |