



# Internkontrollplan 2024

Natur- och trafiknämnden

## Innehållsförteckning

1	Sammanfattning.....	3
2	Så arbetar vi med risker och internkontroll .....	4
3	Definierade risker för året .....	5

## I Sammanfattning

Natur- och trafiknämnden har utifrån riktlinjerna tagit fram en internkontrollplan för år 2024 som är baserad på riskanalysen nedan. Uppföljningen av planen kommer att redovisas i tertialboksluten och i årsbokslutet under 2024.

## 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.

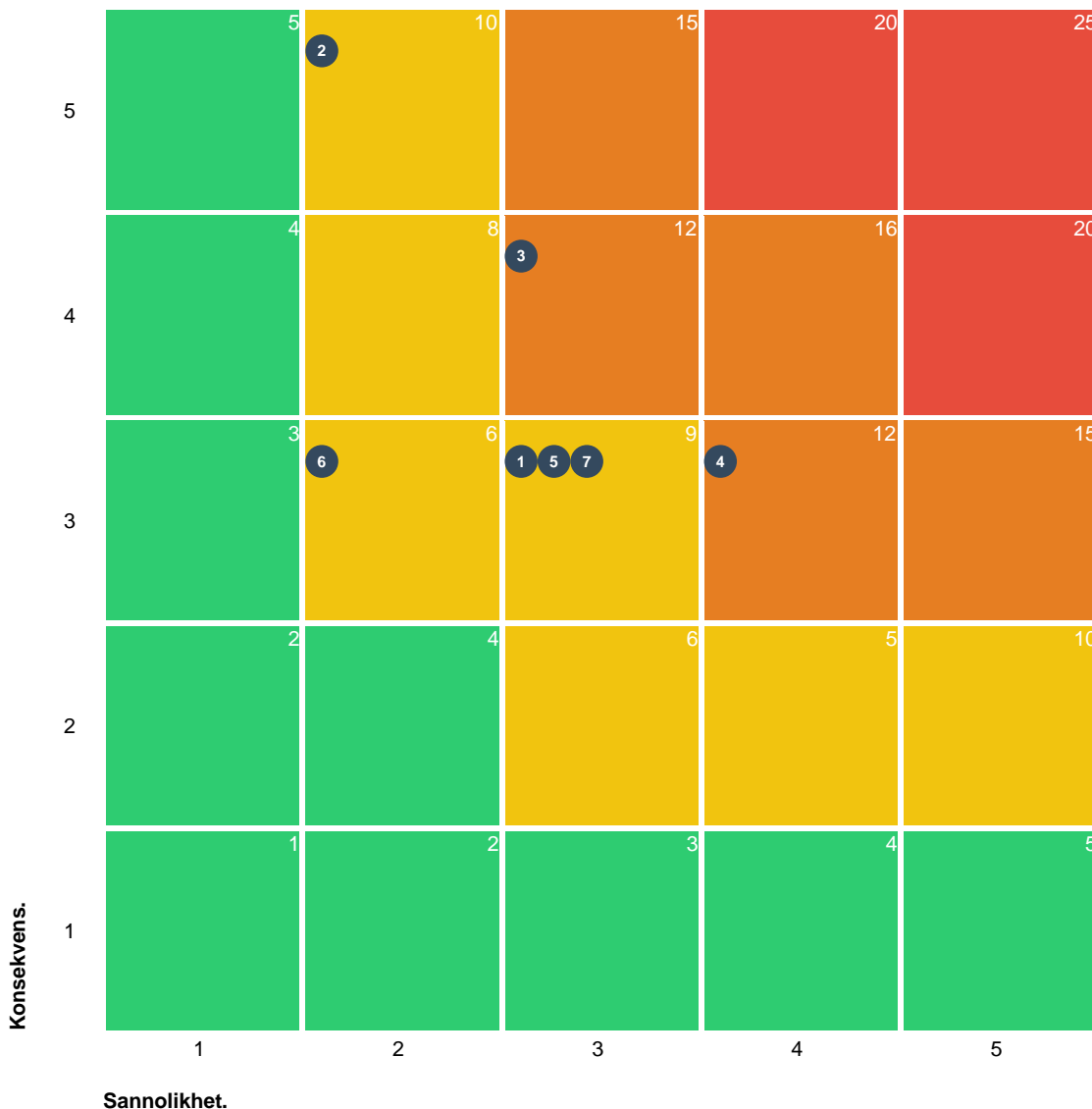
Den interna kontrollen handlar om att på en rimlig nivå säkerställa:

- 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








2 Hög 5 Medium Totalt: 7

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	<b>Bristande styrning i projekt</b> Ökade kostnader, längre tid, bristande kvalitet	Alla projekt går igenom regelbundet. Större eller avvikande projekten redovisas i nämnd	3. Kännbar	3. Möjlig	Medium (9)
2	<b>Bristande Anläggningsstatus</b> Allvarliga skador.	Regelbundna besiktningar och kontroller. Uppdaterade	5. Mycket allvarlig	2. Mindre sannolikt	Medium (10)

Nr. i matris	Risk	Åtgärder och kontroll	Konsekvens.	Sannolikhet.	Riskenivå
	Dodsfäll. Ökade kostnader	underhållsplaner avseende både kortare och längre sikt			
3	<b>Förtroendeskadligt agerande</b> Otillbörligt gynnande. Medarbetare drar personlig vinning. Förtroendeskadligt agerande Polisanmälan Åtal. Försämrat förtroende. Ny vara/tjänst måste köpas in. Negativ publicitet	Alla medarbetare får utbildning och informationsinsatser om gällande regler/bisysslor/förtroendeskadligt agerande	4. Allvarlig	3. Möjlig	 Hög (12)
4	<b>Brister i inköps- och avtalshantering</b> Kommunen inte får den kvalitet som avtalats/ kostnaderna blir för höga, viten tas inte ut. Ökade kostnader. Sämre kvalitet. Ny vara/tjänst måste köpas in.	Kontakt med inköp och slutföra uppdatering av Kommers Bra omvärldsanalys Tillse att vi har bra avtal och dessa följs. Stickprovskontroller görs på plats	3. Kännbar	4. Sannolik	 Hög (12)
5	<b>Bristande attestrutiner</b> Otillbörligt gynnande. Fel i redovisningen. Ökade kostnader. Försämrat förtroende	Stickprovskontroll. Genomgång av 3 betalade fakturor per månad avseende mottagnings- och beslutsattest, bifogade underlag och rutin för attest av personliga eller fakturor utlägg. En leverantör per enhet per tertial kontrolleras mot avtal.	3. Kännbar	3. Möjlig	 Medium (9)
6	<b>Direktupphandlingar</b> Budget kan inte hållas. Brott mot LOU. Högre kostnader. Skadestånd. Minskat förtroende	Gör upphandlingar i god tid. Uppföljning av inköp utanför avtal.	3. Kännbar	2. Mindre sannolikt	 Medium (6)
7	<b>Ökade skadeståndskostnader gällande ansträngda situationer</b> Oklarheter i ansvarsfrågan leder till brister i åtgärder. Utbetalningar i skadeståndsärenden.	Utreda ansvarsfrågan	3. Kännbar	3. Möjlig	 Medium (9)