

HANDLINGSPLAN INTERN KONTROLL 2019

Byggnadsnämnden

Innehållsförteckning

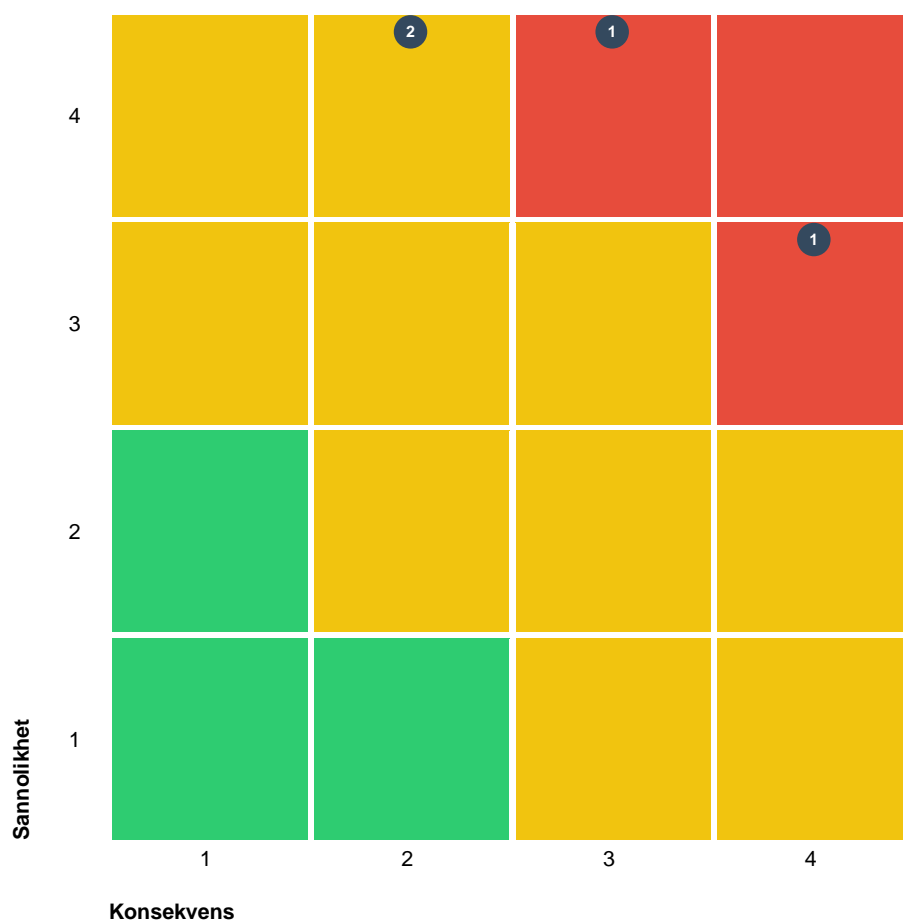
Förvaltningens riskarbete	3
Risker	4
Kommungemensamma kontrollaktiviteter	6
Risikanalys kring bedrägligt/ oegentligt beteende	6
Granskning av nämnder och styrelser följksamhet mot rutiner kring direktupphandling.....	6
Kontroll av attestlistor.....	7
Nämndens kontrollaktiviteter.....	8
Kontroll av utbildningsbehov kopplat till offentlighet och sekretess, diarieföring och utlämning av allmän handling	8
Framtid och utveckling	9

Förvaltningens riskarbete

Handlingsplan för intern kontroll 2019 har tagits fram genom att medarbetare från stadsbyggnadskontorets avdelningar deltagit i riskanalys och värdering av risker. Förvaltningen har låtit medarbetarna tänka fritt utifrån sin avdelnings uppdrag och situation, men också utifrån förvaltningens uppdrag som helhet. De risker som har lyfts fram av medarbetare genom riskanalys hanteras på olika sätt, där intern kontroll är ett sådant sätt. Exempel på risker som hanteras på annat sätt är upplevelse av stress, risk för hot och våld samt hur prioritering av arbetsuppgifter sker. Dessa risker hanteras inom ramen för systematiskt arbetsmiljöarbete eller som aktivitet kopplat till verksamhetsplan för 2019.

Under 2018 har riskanalyser exempelvis genomförts i samband med omorganisation av bygglovsavdelningen samt i samband med förändring av placering i kontorslandskapet för administrativa avdelningen.





Risker



2 Hög 2 Medel Totalt: 4

Hög
Medel
Låg

	Sannolikhet	Konsekvens
4	Sannolik(Den oönskade händelsen kommer sannolikt att inträffa och kan inträffa ofta)	Allvarlig (Felet får i princip inte inträffa eftersom konsekvensen för verksamheten kan vara stor)
3	Möjlig(Den oönskade händelsen kan sannolikt inträffa men bara ibland)	Kännbar (Uppfattas som besvärande för intressenter och verksamheten / del av verksamheten)
2	Mindre sannolik(Den oönskade händelsen skulle kunna inträffa vid något tillfälle)	Lindrig (uppfattas som liten av såväl intressenter som verksamheten/ del av verksamheten)
1	Osannolik(Den oönskade händelsen skulle endast kunna inträffa vid exceptionella förhållanden)	Försumbar (Obetydlig för de olika intressenterna och verksamheten / del av verksamheten)

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Motivering	Kontrollaktivitet
Att det förebyggande arbetet för att utsättas för bedrägligt beteende är otillräckligt	3. Möjlig	4.Allvarlig		 Riskanalys kring bedrägligt/ oegentligt beteende
Att nämnder och styrelser brister i följsamhet mot rutiner kring direktupphandling	4. Sannolik	2.Lindrig		 Granskning av nämnder och styrelsers följsamhet mot rutiner kring direktupphandling
Att obehöriga utför mottagnings eller beslutsattest av ekonomiska transaktioner	4. Sannolik	2.Lindrig		 Kontroll av attestlistor
Att medarbetare har bristfällig kunskap i offentlighet och sekretesslagstiftningen	4. Sannolik	3.Kännbar	<p>Sannolikhet: Sannolikheten att medarbetare har bristfällig kunskap i offentlighet och sekretesslagstiftningen är relativt hög med tanke på att flertalet medarbetare rekryteras från privat sektor, där andra regler föreligger.</p> <p>Konsekvens: Konsekvensen av bristande kunskap är att fel kan uppstå i diarieföring och utlämning av handlingar.</p>	 Utredning av utbildningsbehov kopplat till offentlighet och sekretess, diarieföring och utlämning av allmän handling

Kommungemensamma kontrollaktiviteter

Kontrollaktivitet:

Risikanalys kring bedrägligt/ oegentligt beteende

Beskrivning av kontrollaktivitet

Kontrollaktivitetens syfte är att säkerställa att nämnderna arbetar systematiskt för att förhindra bedrägligt/oegentligt beteende. Kontrollen har karaktär av löpande kontroll och bör inarbetas i nämndernas årliga rutiner.

Frågeställningar

Inom vilka områden finns det risk för bedrägligt/oegentligt beteende? För områden med högst riskpoäng (sannolikhet × konsekvens) ska en handlingsplan tas fram för att minska risken.

Kontrollaktivitet:

Granskning av nämnder och styrelsers följsamhet mot rutiner kring direktupphandling

Beskrivning av kontrollaktivitet

Kontroll av direktupphandlade inköp genom att kommunkontoret gör ett urval av inköp mellan 100 tusen kronor och 580 tusen kronor för respektive nämnd. För varje inköp i urvalet ska frågor besvaras.

Frågeställningar

Bygger på kommunens regler för direktupphandling och omfattar nio steg:

- Kontroll av ekonomi och delegation
- Stämna av behov
- Begära offert
- Pröva offert
- Fatta beslut
- Skriva avtal
- Informera om beslut
- Dokumentera upphandling
- Arkivera och diarieföra

Kontrollaktivitet:

Kontroll av attestlistor

Beskrivning av kontrollaktivitet

Kontroll av attestlistor.

Frågeställningar

Stämmer behörigheterna för attest i ekonomisystemet överens med beslut samt mottagningsattestanter mot aktuella anställningar?

Nämndens kontrollaktiviteter

Kontrollaktivitet:

Kontroll av utbildningsbehov kopplat till offentlighet och sekretess, diarietföring och utlämning av allmän handling

Beskrivning av kontrollaktivitet

Genom att kartlägga hur kunskapsnivån faktiskt ser ut kan vi i nästa steg planera kunskapshöjande insatser, samt justera befintliga rutiner så att en god kunskapsnivå om offentlighet och sekretesslagstiftning, diarietföring och utlämning av handlingar säkerställs.

Frågeställningar

Exempel på frågeställningar är:

Känner alla medarbetare till offentlighets- och sekretesslagstiftningen?

Vet alla medarbetare hur de ska göra för att diarietföra handlingar?

Vet alla medarbetare hur de ska göra vid begäran om allmän handling?

Framtid och utveckling

Förvaltningens arbete med riskanalys och kontrollaktiviteter har delvis decentraliserats till avdelningsnivå under 2018. Under 2019 fortsätter arbetet med att decentralisera intern kontrollarbetet så att även kontrollaktiviteter hanteras på respektive avdelning. Det kommer att bidra till större medvetenhet och förståelse för nyttan av intern kontroll, samt ger förbättrad analys, uppföljning och utvärdering av intern kontrollarbetet.