

Handläggare  
Anna Vroland  
Avdelningschef

## Handlingsplan för intern kontroll 2024

### Förslag till beslut

Byggnadsnämnden beslutar  
att anta handlingsplan för intern kontroll 2024

### Sammanfattning

Samtliga nämnder i Lunds kommun antar varje år en handlingsplan för den kommande periodens granskning av den interna kontrollen. För 2024 års handlingsplan har sex risker identifierats där kontrollaktiviteter ska genomföras:

#### Kommungemensamma risker

1. Att kommunens medarbetare saknar tillräcklig kompetens och medvetenhet om IT- och informationssäkerhet, vilket skulle kunna leda till att kommunen utsätts för IT-attacker och att känslig och skyddsvärdig information därmed kan röjas.
2. Risk att inköp av varor sker utanför gällande upphandlade avtal vilket kan leda till risk för skadestånd, högre kostnader samt varumärkespåverkan för Lunds kommun.
3. Risk att målen i LundaEko inte efterlevs i gällande avtal
4. Risk att tjänsteresor är onödigt dyra och har för hög miljöpåverkan på grund av att kommunens riktlinjer för resor inte följs vilket kan leda till att det blir svårare att uppnå klimatmålen i enlighet med program för ekologisk hållbar utveckling, att kommunen får för höga kostnader samt att kommunens anseende som klimatstad blir skadat.

#### Nämnds specifika risker

1. Att mottagningsattestant inte kontrollerar fakturaunderlaget i enlighet med den rutin som finns.
2. Att rutin för expediering av bygglovsbeslut samt rutin för bevakning och fakturering av byggsanktionsavgifter inte följs.

Att tidsregistrering i Planeraren inte är tillfredsställande i förhållande till fakturerbara projekt.

### Underlag för beslutet

- Stadsbyggnadskontorets tjänsteskrivelse 2023-12-14
- Handlingsplan för intern kontroll 2024

### Ärendet

#### Bakgrund

Samtliga nämnder i Lunds kommun antar varje år en handlingsplan för den kommande periodens granskning och uppföljning av den interna kontrollen. Syftet med den interna kontrollen är bland annat att med rimlig grad av säkerhet säkerställa att:

- kommunens tillgångar tryggas, samt förhindra förluster
- lagar, bestämmelser, planer och policys följs
- minimera risker samt säkra system och rutiner
- resurser används i enlighet med fattade beslut
- redovisningen är rättvisande och att politiker och personal skyddas från oberättigade misstankar

#### Föredragning

För 2024 års handlingsplan har sex risker identifierats där kontrollaktiviteter ska genomföras:

#### Kommungemensamma risker

1. Att kommunens medarbetare saknar tillräcklig kompetens och medvetenhet om IT- och informationssäkerhet, vilket skulle kunna leda till att kommunen utsätts för IT-attacker och att känslig och skyddsvärdig information därmed kan röjas.
2. Risk att inköp av varor sker utanför gällande upphandlade avtal vilket kan leda till risk för skadestånd, högre kostnader samt varumärkespåverkan för Lunds kommun.
3. Risk att målen i LundaEko inte efterlevs i gällande avtal
4. Risk att tjänsteresor är onödigt dyra och har för hög miljöpåverkan på grund av att kommunens riktlinjer för resor inte följs vilket kan leda till att det blir svårare att uppnå klimatmålen i enlighet med program för ekologisk hållbar utveckling, att kommunen får för höga kostnader samt att kommunens anseende som klimatstad blir skadat.

### Nämndspecifika risker

1. Att mottagningsattestant inte kontrollerar fakturaunderlaget i enlighet med den rutin som finns.
2. Att rutin för expediering av bygglovsbeslut samt rutin för bevakning och fakturering av byggsanktionsavgifter inte följs.

### Beredning

Ärendet har beretts av avdelningen för stöd och styrning. Handlingsplan för intern kontroll 2024 har tagits fram genom riskanalys och värdering av risker. Riskanalysen har utgått ifrån den upparbetade listan med risker som finns i uppföljningsverktyget Stratsys, samt utifrån förvaltningens uppdrag som helhet. De kommungemensamma kontrollaktiviteterna tas fram och riskbedöms av kommunkontoret.

### Barnets bästa

En barnkonsekvensanalys har inte bedömts relevant i ärendet.

### Ekonomiska konsekvenser

Förslaget medför inga ekonomiska konsekvenser.

Hans Juhlin  
Stadsbyggnadsdirektör

Anna Vroland  
Avdelningschef

### Beslutet skickas till

För verkställighet eller motsvarande åtgärd:  
Kommunstyrelsen