



Internkontrollplan 2024

Tekniska servicenämnden

1 Inledning

Nämnderna och bolagen är enligt kommunallagen (2017:725, 6 kap 6§, 10 kap 1§) skyldiga att årligen genomföra en intern kontroll som säkerställer att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de lagar och föreskrifter som styr verksamheten. Det är även nämndernas/bolagens ansvar att se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.

I detta syfte antar tekniska servicenämnden varje år en särskild plan för det kommande årets uppföljning av internkontrollen som innehåller en analys av de allvarligaste riskerna för nämnden, samt planerade granskningar och åtgärder för att minimera riskerna.

Utöver nämndens specifika risker, beslutar kommunfullmäktige årligen om så kallade kommungemensamma risker, det vill säga risker som anses existera hos samtliga eller flertalet av kommunkoncernens nämnder/bolag. Dessa risker har även inkorporerats i tekniska servicenämndens internkontrollplan (avsnitt 2.1).

På SKR:s hemsida finns material riktat mot förtroendevalda och tjänstemän, som syftar till att stödja vidare utveckling av arbetet med intern kontroll. Följande sägs bland annat om intern kontroll:

En tydlig och stabil intern kontroll bidrar till att verksamheten når sina mål, att rapporteringen om verksamheten och ekonomin är tillförlitlig och att verksamheten efterlever lagar och regler. Varje nämnd och styrelse har ansvar för att det finns en tillräcklig intern kontroll i verksamheten. Det innebär att det behöver finnas strukturer, system och processer för den interna kontrollen.

2 Riskanalys

Att göra en riskanalys är ett reflekterande och utredande arbete för att ringa in, bedöma och hantera risker. Alla risker som identifierats som aktuella har genomgått en riskvärdering, eller så kallad sannolikhets- och konsekvensbedömning, där riskerna har värderats utifrån följande bedömningsskala:

1-3 (grönt) - risken bedöms inte vara sannolik och/eller bedöms ej ha några större konsekvenser om den inträffar.

4-8 (gult) - risken bedöms ha viss möjlighet att inträffa och/eller kan få lindriga eller kännbara konsekvenser om den gör det.

9-16 (rött) - risken bedöms ha relativt hög sannolikhet att inträffa och kan få kännbara eller allvarliga konsekvenser om den gör det.

Konsekvens		1	2	3	4
Sannolikhet	4	Medel	Medel	Högrisk	Högrisk
	3	Stabil	Medel	Högrisk	Högrisk
	2	Stabil	Medel	Medel	Medel
	1	Stabil	Stabil	Stabil	Medel

Kommungemensamma risker

Risikvärderingen för de kommungemensamma riskerna är baserad på en skala från 1-5. Detta innebär för dessa risker att det funnits ytterligare en kategori *Kritisk*. Ingen av de kommungemensamma riskerna bedömdes falla inom denna kategori.

Förvaltningens risker

På ledningsgruppsmöte den 1 november 2023 diskuterade och beslutade tekniska serviceförvaltningens ledning gällande förslag till tekniska servicenämndens risker för den interna kontrollen 2024. Riskerna spänner över en väl tilltagen bredd; *projekt, digital arbetsyta, ekonomi, ledarskap samt kommunikation*. Riskerna är vidare nära knutna till verksamheterna inom förvaltningen och det arbete som dagligen bedrivs.

Risikvärderingen hjälper att definiera vilka risker som bör tas upp för granskning/åtgärd. Nedan demonstreras utfallet av denna riskvärdering.

Riskanalys						
ID	Risk	Beskrivning	Sannolikhet	Konsekvens	Risikbedömning	Till plan
1	Risk att investeringsprojekt inte bedrivs enligt god projektmetodik.	Tekniska serviceförvaltningen bedriver kontinuerligt flertalet tunga investeringsprojekt. Projekt som riskerar att bli kostsamma i förhållande till tid och ekonomi om projektledaren inte följer god projektmetodik.	Medel	Medel	Medel	Ja
2	Risk att anställda som har mobiltelefon som enda arbetsredskap inte tillgodogör sig verksamhetskritisk information.	TSF har en stor andel anställda som har mobiltelefon som enda arbetsredskap. Dessa medarbetare riskerar att ställas utanför den digitala arbetsplatsen pga att det relativt nya arbetssättet inte är välkänt och/eller välfungerande.	Hög	Hög	Högrisk	Ja
3	Risk att gränsdragningslistan som upprättats mellan TSF och ekonomi ej följs med resultat att ekonomiarbetet inte utförs enligt plan.	Gränsdragningslistan mellan förvaltningen och den centrala ekonomifunktionen syftar till att skapa tydlighet i ansvar och ansvarsfördelning. Gränsdragningslistan ska följas till innehåll samt även i förhållande till vem som gör vad för att ekonomiarbetet på förvaltningen ska fungera bra.	Medel	Medel	Medel	Ja
4	Risk föreligger att fastställda metoder för att underlätta i sitt chefskap inte används. Metoder som delgetts i samband med chefsutbildning.	Förvaltningen har under 2022 och 2023 utbildat enhets- och sektionschefer i syfte att	Hög	Hög	Högrisk	Ja
5	Risk föreligger att kommunikationsplaner rörande organisationens mötesstruktur ej efterlevs.	Det är varje nivå's ansvar att ombesörja att kommunikationsplanerna är uppdaterade, aktuella och efterlevs. Planerna syftar till att skapa tydlighet rörande bland annat mötets, syfte frekvens och förväntade resultat.	Medel	Medel	Medel	Ja
6	Kommungemensam risk, G (gemensam): Risk föreligger att beslutsunderlag ej är tillräckligt genomarbetade pga tidsbrist.	Remissförfarandet mellan förvaltningarna ger för lite tid för hantering av ärendet. Remisser sänds mellan förvaltningarna med extremt kort svarsfrist. Detta kan leda till ogenomtänkta svar och synpunkter.	Hög	Medel	Högrisk	Ja
7	Kommungemensam risk, G (gemensam): Risk för att kommunen inte lever upp till barnkonventionen.	Bristande kunskap om barnkonventionen och tillämpning av densamma	Medel	Hög	Högrisk	Ja

2.1 Prioriterade risker

Nedan demonstreras de risker som nämnden valt att prioritera för granskning eller åtgärd år 2024 samt de kommungemensamma risker som ska följas upp enligt kommunfullmäktigebeslut.

Prioriterade risker		
Risk	Hantering	Riskbedömning
Risk att investeringsprojekt inte bedrivs enligt god projektmetodik.	Granskning	Medel
Risk att anställda som har mobiltelefon som enda arbetsredskap inte tillgodogör sig verksamhetskritisk information.	Granskning	Högrisk
Risk att gränsdragningslistan som upprättats mellan TSF och ekonomi ej följs med resultat att ekonomiarbetet inte utförs enligt plan	Granskning	Medel
Risk föreligger att fastställda metoder för att underlätta i sitt chefskap inte används. Metoder som delgetts i samband med chefsutbildning.	Granskning	Högrisk
Risk föreligger att kommunikationsplaner ej efterlevs	Granskning	Medel
Kommungemensam risk: Risk föreligger att beslutsunderlag ej är tillräckligt genomarbetade på grund av tidsbrist.	Granskning	Högrisk
Kommungemensam risk: Risk för att kommunen inte lever upp till barnkonventionen	Granskning	Högrisk

2.1.1 Granskningar

Nedan följer en detaljerad redovisning över planerade granskningar och hur de mer specifikt ska utföras, av vem och inom vilka ramar.

Risk	Granskning	Områden/rutiner som ska granskas	Metod	Omfattning	Ansvarig
Risk att investeringsprojekt inte bedrivs enligt god projektmetodik.	Granskning utförs med avseende på projektdirektiv, kravspecifikation, tidplan, ekonomi, organisation, riskhantering, intressentkartläggning, kommunikation, användning av Webforum, effektmål.	Genomförande av investeringsprojekt	Intervjuer m avdelningschef på Stadsmiljö, Fastighet, Kretslopp och Vatten Intervjuer med projektledare Granskning i Webforum	Om möjligt projekt m flera projektägare Antal: 3–5 st investeringsproppjekt	Projektschef
Risk att anställda som har mobiltelefon som enda arbetsredskap inte tillgodogör sig verksamhetskritisk information.	Granska om den digitala arbetsplatsen är fungerande för de mobila användarna.	Kännedom om och användning av digital arbetsplats för mobilanvändare på förvaltningen.	Frågeformulär	Teams Valvet Trellnet	Biträdande förvaltningschef
Risk att gränsdragningslistan som upprättats mellan TSF och ekonomi ej följs med resultat att ekonomiarbetet inte utförs enligt plan.	Arbetar vi enligt överenskommelse i listan. - Är listan korrekt utifrån verksamhetens behov - Håller vi oss inom gränserna - Görs de uppgifter som finns definierade i gränsdragningslistan	Genomförande av uppgifter som definieras i gränsdragningslistan	Kontroll Dialog Översyn		Biträdande förvaltningschef

Risk föreligger att fastställda metoder för att underlätta/stärka chefskapet inte används. Metoder som delgetts i samband med chefsutbildning.	Används de metoder som har lärts ut på utbildningar?	Ledarskap enligt de utbildningar som har hållits under 2022 och 2023.		Enhetschefer Sektionschefer	Avdelningschefer
Risk föreligger att kommunikationsplaner ej efterlevs	Granskning av följsamhet av kommunikationsplaner på <ul style="list-style-type: none"> - Förvaltningsnivå - Avdelningsnivå - Enhetsnivå 	Efterlevnad av kommunikationsplaner. Realiserande av kommunikationsplaner.	Kartläggning	Samtliga avdelningar och enheter samt även förvaltningen	Förvaltningschef Avdelningschefer Enhetschefer
Risk föreligger att beslutsunderlag ej är tillräckligt genomarbetade på grund av tidsbrist.	Kartläggning av ärenden som inte har blivit klara till intern stängning/ärenden som nämnden anser ha påverkats negativt på grund av tidsbrist.	Ärendeprocess	Kartläggning	Politiska ärenden till nämnd/KF	Nämndsekreterare på respektive förvaltning
Risk för att kommunen inte lever upp till barnkonventionen	Undersökning som ska belysa om och i så fall inom vilka område kunskap brister. I de fall då det finns bristande kunskap så ska utbildningsinsatser riktade åt problemområdet genomföras, bör i så fall kunna kopplas till strategi för social hållbarhet	Kunskapsnivå och styrdokument	1. Intervjuer 2. Enkät 3. Utbildning	Verksamhetsnära artiklar utifrån de fyra grundprinciperna från barnkonventionen	Samordnare ANDTS och barnkonventionen Kvalitetsstrateg KS Motpart inom respektive förvaltning

2.1.2 Åtgärder

De risker som har identifierats föranleder primärt till granskningar. Eventuellt efterföljande åtgärder, om sådana krävs, definieras efter att granskningarna genomförts.