



Internkontrollplan 2024

Kommunstyrelsen
2024

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 nämnderna och bolagen varje år en särskild plan för det kommande årets uppföljning av internkontrollen som innehåller en analys av de allvarligaste riskerna för nämnden/bolaget, samt planerade granskningar och åtgärder för att minimera riskerna.

Utöver nämnd-/bolagsspecifika risker, beslutar kommunfullmäktige årligen om så kallade kommungemensamma risker, d.v.s. risker som anses existera hos samtliga eller flertalet av kommunkoncernens nämnder/bolag. Dessa risker har även inkorporerats i nämndernas/bolagens internkontrollplaner (se kap. 2.1).

2 Riskanalys

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.

Riskvärderingen hjälper nämnden/bolaget att prioritera vilka risker som bör tas upp för granskning/åtgärd. Nedan demonstreras utfallet av denna riskvärdering. (Kommungemensamma risker är markerade med "G".)

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

Konsekvens		1	2	3	4
Sannolikhet	4		1	3 Risk nr: 1,2,22	
	3			5 Risk nr: 3,5,13,15,16	
	2		4 Risk nr: 8,10,11,14)	5 Risk nr: 4, 9, 17,18,21	1 Risk nr: 6
	1			2 Risk nr: 12,19	1 Risk nr: 7

Riskanalys							
ID	Risk	Beskrivning	Sannolikhet	Konsekvens	Riskbedömning	Till plan	Kommentar
1	Risk att beslutsunderlag ej är tillräckligt genomarbetade avseende remisser (G)	Remissförfarandet mellan förvaltningarna ger för lite tid för hantering av ärenden. Remisser sänd mellan förvaltningarna med kort svarsfrist. Detta kan leda till ej tillräckligt genomarbetade svar och synpunkter.	4	3	Högrisk	Ja	
2	Risk för att kommunen inte lever upp till barnkonventionen (G)	Bristande kunskap om barnkonventionen och tillämpning	4	3	Högrisk	Ja	
3	Risk för kvalitetsbrister gällande månadsprognoser	Tillförlitlighet kopplat till månadsprognoser	3	3	Högrisk		Läggs som förslag till kommungemensam risk 2025
4	Risk att detaljbudget inte följs i nämnderna		2	3	Medel		Läggs som förslag till kommungemensam risk 2025
5	Risk för otydliga roller och ansvarsområden inom förvaltningen	Kunskap om roller, ansvar och uppdrag är otydliga. Medarbetare vet inte alltid vem de ska vända sig till gällande frågor och uppgifter.	3	3	Högrisk	Ja	
6	Risk för felaktiga manuella utbetalningar	Att kontrollrutiner inte är tillräckliga.	2	4	Medel	Ja	Trots ett medelvärde bedöms risken gå till plan givet det höga konsekvensvärdet
7	Risk för felaktiga automatiserade utbetalningar	Att robot har funktionella brister.	1	4	Medel		Lågt värde
8	Risk att parter avbryter markanvisningsavtal på grund av rådande världsekonomiskt läge	Parter som vanligtvis valt att gå vidare med avtal väljer i stället att avbryta processen.	2	2	Medel		Lågt värde
9	Risk för brister i implementering och	Uppföljning inom hållbarhetsområdet belyser inte målsättningarna.	2	3	Medel		Lågt värde och hanteras inom

	uppföljningsprocess kopplat till hållbarhet						ordinarie verksamhet
10	Risk för bristande kompetensförsörjning	Anställda inom förvaltningen väljer att gå vidare till andra uppdrag utanför Trelleborgs kommun som organisation. En effekt av bristande motivation, engagemang och möjlighet till personlig utveckling på sin arbetsplats	2	2	Medel		Lågt värde
11	Risk för bristande följsamhet av tidplaner	Kan påverka effektivitet i arbetet med uppföljning	2	2	Medel		Lågt värde
12	Risk för bristande kännedom om interna kommunikationsvägar vid krissituation		1	3	Stabil		Lågt värde
13	Risk för otydligt ägandeskap och process gällande tillgänglighetsfrågor utifrån tillgänglighetsdirektiv på webben	Risk att det förekommer brister såsom bristande rutiner och ägandeskap. Vem är det som äger respektive fråga?	3	3	Högrisk	Ja	
14	Risk för att dokument som ska tillgängliggöras för allmänheten på webben når inte kommunikationsenheten	Risk att dokument som ska publiceras på webben inte gör det. Finns till exempel alla delårsbokslut på webben? Finns det en rutin som beskriver vilka dokument som ska publiceras på webben och hur medarbetare agerar för att detta ska verkställas?	2	2	Medel		Lågt värde
15	Risk för otydliga och bristande kännedom om rutiner vid förfrågan om allmän handling	Förfrågan, mottagning och hantering.	3	3	Högrisk	Ja	
16	Risk för bristande processdokumentation	Dokument som visar och beskriver vilka olika processer som finns inom förvaltningen. Otydlig dokumentation kan leda till onödigt merjobb med att skapa en (redan existerande) process på nytt. Detta kan i sin tur leda till felaktigheter i processerna och otydlighet i de fall då det tas fram dubbla processer.	3	3	Högrisk	Ja	
17	Risk för bristande rutiner för introduktion av nya medarbetare.	Befintliga rutiner innehåller eventuellt inte de delarna som är relevanta och nödvändiga att veta för både nyanställd som för arbetsgivare. Kan leda till ineffektivt arbete och frustration som i sin tur kan leda till tidigt avslut på tjänsten.	2	3	Medel		Lågt värde
18	Risk för bristande säkerhetsstruktur gällande heroma		2	3	Medel		Lågt värde

19	Risk att vi inte har kapaciteten/kompetensen att arbeta manuellt vid fallerande digitalisering/IT	Stora delar av verksamheterna sköts idag med digitala hjälpmedel. Risken innebär att om dessa skulle sluta fungera så finns det en risk att det inte finns kapacitet och rutiner som kan hantera ett helt manuellt arbete.	1	3	Stabil	Lågt värde
20	Risk för bristande hänvisning i telefonisystemet	Att anställda inte lägger in hänvisning vid frånvaro.	4	2	Medel	Hög sannolikhet men medför lindriga konsekvenser, bedöms därför ej att gå till plan
21	Risk för bristande resurser för att kunna upprätthålla god service	Hög omsättning av vikarier. Leder till svårhanterlig budget.	2	3	Medel	Lågt värde
22	Risk för bristande funktionalitet i Puzzle och ärendehanteringssystem	Att förvaltningens ärendehanteringssystem och (telefonsystem?) inte lever upp till de behov som krävs.	4	3	Högrisk	Högt riskvärde men hanteras inom ordinarie verksamhet

2.1 Prioriterade risker

Nedan demonstreras de risker som nämnden/bolaget valt att prioritera för granskning eller åtgärd år 2024 samt de kommungemensamma risker som ska följas upp enligt kommunfullmäktigebeslut. (Kommungemensamma risker är markerade med "G".)

2.2 Hantering

Riskerna hanteras enligt antingen en granskning eller en åtgärd. Granskningar har som syfte att identifiera omfattningen av riskerna och att kunna identifiera vad det är som eventuellt behövs åtgärdas. Åtgärder ska ses som direktåtgärder riskerna är uppenbara och det finns uppenbara metoder för att åtgärda dessa.

Nedan tabell redovisar de planerade hanteringsmetoderna för respektive risk.

Prioriterade risker		
Risk	Hantering	Bedömning
1 Risk att beslutsunderlag ej är tillräckligt genomarbetade avseende remisser (G)	Granskning	Högrisk
2 Risk för att kommunen inte lever upp till barnkonventionen (G)	Granskning	Högrisk
5 Risk för otydliga roller och ansvarsområden inom förvaltningen	Granskning	Högrisk
6 Risk för felaktiga manuella utbetalningar	Granskning	Medel
14 Risk för otydligt ägandeskap och process gällande tillgänglighetsfrågor utifrån tillgänglighetsdirektiv på webben	Granskning	Högrisk
16 Risk för otydliga och bristande kännedom om rutiner vid förfrågan om allmän handling	Åtgärd	Högrisk
17 Risk för bristande processdokumentation	Granskning	Högrisk

2.2.1 Granskningar

Nedan tabell redovisar de planerade granskningsmetoderna för respektive risk.

Granskning						
Risk		Granskning	Områden/rutiner som ska granskas	metod	Omfattning	Ansvarig
1	Risk att beslutsunderlag ej är tillräckligt genomarbetade avseende remisser (G)	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
2	Risk för att kommunen inte lever upp till barnkonventionen (G)	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
5	Risk för otydliga roller och ansvarsområden inom förvaltningen	1. Organisation, stöder den nya strukturen kapaciteten att skapa tydligare uppdrag, roller och fördelning 2. Process, har förvaltningen en fungerande process kopplat till funktion och uppdrag	1. Organisation 2. Process	Stickprov	Organisation och struktur	Biträdande förvaltningschef
6	Risk för felaktiga manuella utbetalningar	Undersöka om vart det brister. Målet är att säkerställa huruvida det finns behov av uppdaterade anvisningar, rutiner eller funktioner i system.	Manuella utbetalningar	Översyn	1. Rutin 2. Anvisningar 3. System	Redovisning
14	Risk för otydligt ägandeskap och process gällande tillgänglighetsfrågor utifrån tillgänglighetsdirektiv på webben	Undersöka hur nuläget ser ut. Identifiera vart det finns brister (till exempel dokument, filmer, presentationer)	Tillgänglighetsanpassning på webben.	Stickprov	1. extern webb 2. intranät	Kommunikationsdirektör
17	Risk för bristande processdokumentation	Undersöka vilka processer som har bristande dokumentation	Processdokumentation	Stickprov	1. Revision 2. Politiska prioriteringar	Kvalitetsstrateg

2.2.2 Åtgärder

Nedan tabell redovisar de planerade åtgärderna för respektive risk.

Åtgärd						
Risk		Åtgärd	Vad ska göras	Startdatum	Slutdatum	Ansvarig
16	Risk för otydliga och bristande kännedom om rutiner vid förfrågan om allmän handling	En rutin ska tas fram som belyser hur medarbetare ska agera kopplat till frågor gällande allmänna handlingar-	Ta fram och förankra rutin	okt-23	mar-23	Enhetschef kansli