



# **Intern kontrollplan 2020**

---

Teknisk servicenämnd

## 1 Inledning

Nämnderna är enligt kommunallagen (6 kap 7§) 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 ansvar att se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Detta gäller även när driften av verksamheten har lämnats över till någon annan, exempelvis ett kommunalt bolag, med stöd av kommunallagen (3 kap 16§). I detta syfte antar nämnderna varje år en särskild plan för det kommande årets uppföljning av den interna kontrollen som innehåller en analys av de allvarligaste riskerna för nämnden/bolaget, samt planerade granskningar och åtgärder för att minimera riskerna.

### 1.1 Tekniska servicenämndens interna kontrollplan 2020

Tekniska servicenämndens interna kontrollplan har tagits fram utifrån en kartläggning av potentiella risker i verksamheten. Kartläggningen genomfördes av ledningsgruppen i teknisk serviceförvaltning och resulterade i en bruttorisklista med tänkbara risker. I den interna kontrollplanen för 2020 har man utgått från bruttorisklistan och valt att arbeta vidare med specifika risker som det finns anledning att granska ytterligare alternativt åtgärda direkt. Detta har resulterat i en intern kontrollplan, som beskriver prioriterade risker samt granskningar och åtgärder under det kommande året.

Den interna kontrollplanen innefattar även tre prioriterade kommungemensamma risker. De kommungemensamma riskerna anses vara en sannolik risk inom samtliga nämnders verksamhet och beslutas av kommunstyrelsen. Det samlade utfallet av nämndernas granskningar/åtgärder för de kommungemensamma riskerna följs upp av kommunstyrelsen vid årsbokslutet. Det är dock varje nämnds ansvar att rapportera och följa upp utfallet av de kommungemensamma riskerna på nämndnivå.

## 2 Riskanalys

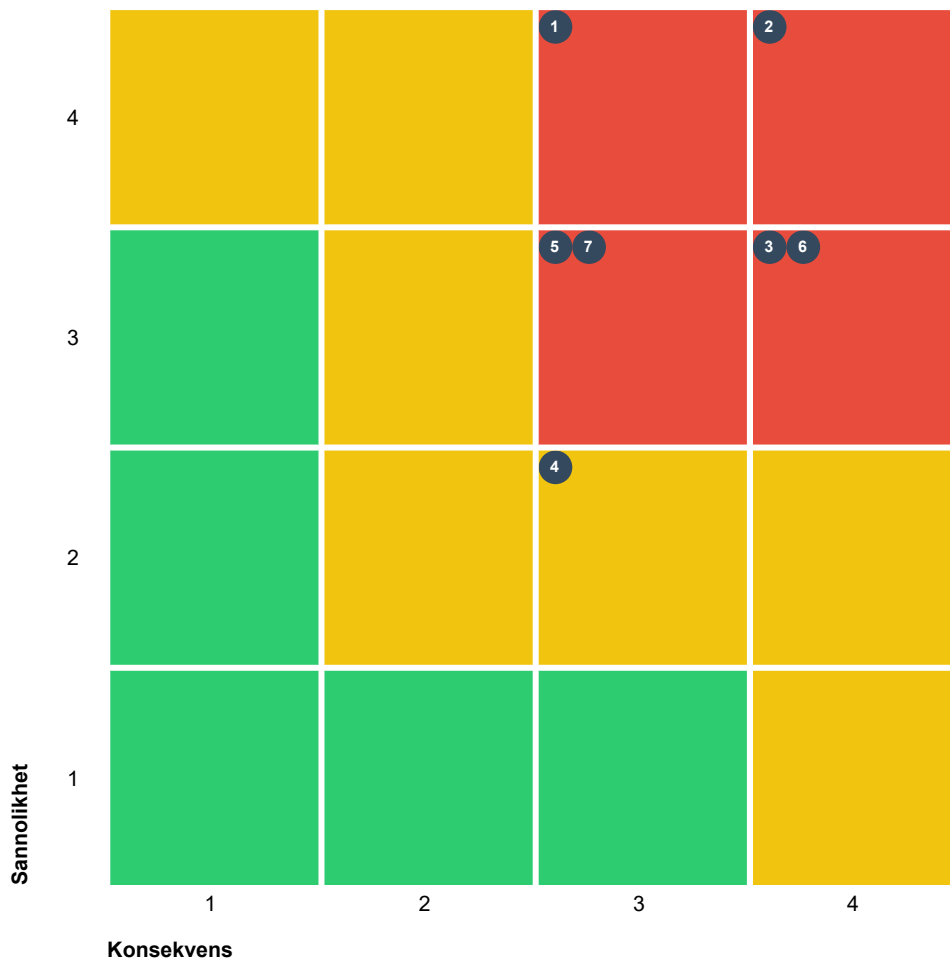
Alla risker som identifierats i bruttorisklistan (se bilaga) ska värderas utifrån följande bedömningsskala:

**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.

### 2.1 Prioriterade risker

#### 2.1.1 Prioriterade risker teknisk servicenämnd

I riskmatrisen demonstreras de risker som värderats som medel- eller högrisk och som prioriteras i årets interna kontrollplan för teknisk servicenämnd. Efterföljande tabell beskriver de prioriterade riskerna tillsammans med bedömt riskvärde (sannolikhet/konsekvens).



Hög
Medel
Låg

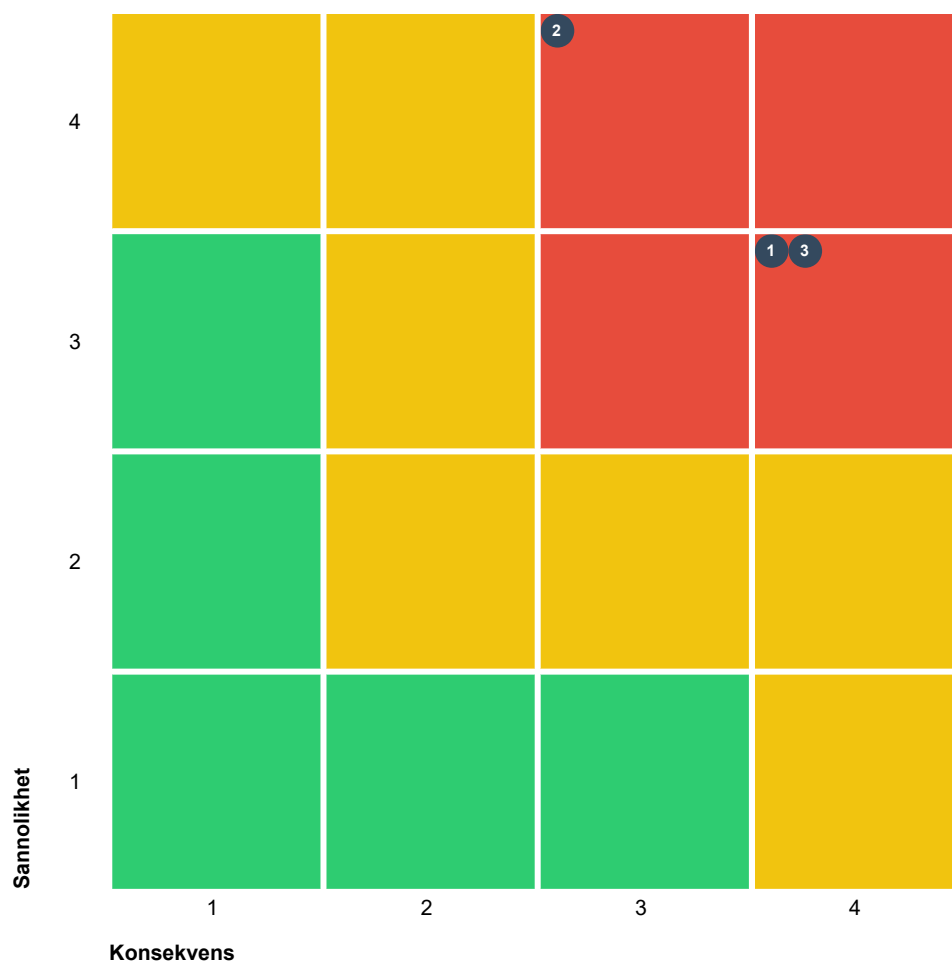
	Sannolikhet	Konsekvens
4	Sannolik	Allvarlig
3	Möjlig	Kännbar
2	Mindre sannolik	Lindrig
1	Osannolik	Försumbar

Riskkategori	Risk nr.	Risk	Beskrivning av risk	Sannolikhet	Konsekvens	Risikvärde
Verksamhet	1.	Brist i hantering av externa ärenden.	Bristande uppföljning av inkommande externa ärenden. Ärendena mailas in i en gemensam mailbox. Åtgärder uteblir, missnöje hos allmänhet.	4 Sannolik	3 Kännbar	12
	2.	Säkerhetsrelaterade hot och attacker mot kommunens nätverk.		4 Sannolik	4 Allvarlig	16
	3.	Risk för förlorad kompetens i samband med att personal slutar.	Personal slutar och kompetens riskerar att förloras.	3 Möjlig	4 Allvarlig	12




Riskkategori	Risk nr.	Risk	Beskrivning av risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
	4.	Bristande hantering av tidsbegränsade bygglov Tidsbegränsade bygglov har upphört.		2 Mindre sannolik	3 Kännbar	6
	5.	Brist avseende rättvisande redovisning av investeringsprojekt.	Risk att investeringsprojekt kostnadsförs och inte hyresfaktureras.	3 Möjlig	3 Kännbar	9
	6.	Blockering av gång- och cykelväg, fara för allmänhet.	Fordon och maskiner parkeras så de blockerar för gående, cyklar, fordon.	3 Möjlig	4 Allvarlig	12
	7.	Avsaknad av reservplan på Avfall & Återvinningsavdelningen. Chaufförer som hämtar avfall får ej planerade ruttor skickade till sig om iPaden inte fungerar.	I det fall iPaden är ur funktion finns inget verktyg/hjälpmiddel att stödja arbetet på för att köra planerad runda.	3 Möjlig	3 Kännbar	9

### 2.1.2 Prioriterade kommungemensamma risker, beslutas av kommunstyrelsen

I riskmatrisen nedan demonstreras de kommungemensamma risker som värderats som medel- eller högrisk och som kommunstyrelsen valt att prioritera i årets interna kontrollplan. Tabellen som följer beskriver de prioriterade riskerna tillsammans med bedömt riskvärde (sannolikhet/konsekvens).



Hög	Sannolikhet	Konsekvens
Medel	4 Sannolik	Allvarlig
Låg	3 Möjlig	Kännbar
	2 Mindre sannolik	Lindrig
	1 Osannolik	Försumbar

Riskkategori	Risk nr.	Risk	Beskrivning av risk	Sannolikhet	Konsekvens	Risikvärde
Förtroende	1.	 Bristande rutiner avseende bestickning, mutor och korruption	Tjänstemän, politiker och uppdragstagare i kommunal verksamhet utsätts för påverkan av andra och utsätter andra människor för påverkan av olika slag. Dessa kontakter är nödvändiga inslag i en demokrati. Det är emellertid viktigt att en sådan process går formellt riktigt till och att det finns gränser för hur denna påverkan får se ut. Oegentligheter kan inbegripa mycket andra företeelser än mutbrott. Till exempel transaktioner mellan organisationen och eget eller närstående företag, att förskaffa sig fördelar eller motsvarande utifrån den position man har i organisationen.	3. Möjlig	4. Allvarlig	12
Ekonomi/finans	2.	 Leverantörsfakturer betalas inte i tid	Risk att kommunen får betala 450 kr i förseningsavgifter för att fakturer inte betalas i tid. En granskning av risken gjordes år 2018 och utfallet visade att åtgärder bör vidtas.	4. Sannolik	3. Kännbar	12
HR	3.	 Skriftlig delegering av arbetsmiljöuppgifter sker inte, med otydlighet i uppdraget som följd	Det är viktigt att den som ska ha tilldelat sig en arbetsmiljöuppgift får detta skriftligt så att det tydligt framgår vad uppgiften innebär och att rätt kunskap/resurser som behövs finns. Returnering av arbetsmiljöuppgifter ska också ske skriftligt	3. Möjlig	4. Allvarlig	12

## 2.2 Granskningar

En del identifierade risker kräver en granskning innan åtgärder vidtas. I detta avsnitt redovisas de granskningar som är planerade att genomföras för teknisk servicenämnd under 2020. Den som står som ansvarig i den interna kontrollplanen är ansvarig för att tillhörande granskningar genomförs och följs upp.

Risk	Granskning	Områden/rutiner som ska granskas	Metod	Omfattning	Granskansvarig
Brist i hantering av externa ärenden	Hantering av inkommande ärende till Gatuavdelning	Ärendets hantering med avseende på ansvar, tid, och återkoppling	Genomgång/analys av ärendehantering med avseende på ansvar, tid, och återkoppling	Kontinuerlig ärendeuppföljning	Gatuchef
Säkerhetsrelaterade hot och attacker mot kommunens nätverk		Säkerställa uppföljning av IT-säkerhetsrelaterade hot och attacker mot kommunen	Genomgång av loggkontroller och incidentrapporter	Årlig	IT-chef
Risk för förlorad kompetens i samband med att personal slutar	Rutiner i samband med avslut av anställning	Finns utarbetade lathundar och checklistor i syfte att säkerställa informationsöverföring		Omfattar samtliga avdelningar på förvaltningen.	Samtliga avdelningschefer
Bristande hantering av tidsbegränsade bygglov.	Tidsbegränsade bygglov	Bygglovshantering	Löpande genomgång		Fastighetschef

Risk	Granskning	Områden/rutiner som ska granskas	Metod	Omfattning	Granskansvarig
Brist avseende rättvisande projekt av investeringsprojekt	Ekonomihantering Raminvesteringar	Redovisning av raminvesteringar och tillkommande hyror	Löpande avstämning och kontroller av investeringsprojekt	Raminvesteringsprojekt	Fastighetschef

## 2.3 Åtgärder




### 2.3.1 Åtgärder teknisk servicenämnd

I detta avsnitt redovisas de åtgärder som är planerade att genomföras för teknisk servicenämnd under 2020.

Risk	Åtgärd	Vad ska göras	Startdatum	Slutdatum	Åtgärdsansvarig
Blockering av gång- och cykelväg, fara för allmänhet.	Medvetandegöra och påminna personal om faran med att blockera en gång- och cykelväg.	Risken ska regelbundet tas upp på APT Korrigerande samtal hålls om risken inte beaktas	2020-01-01	Löpande	Enhetschef Parkavdelning
Avsaknad av reservplan i verksamhet för Avfall och Återvinning. Chaufförer som hämtar avfall är utelämnade till att iPaden fungerar för att kunna köra planerade rutten.	En reservplan kommer att tas fram. Chaufförerna ska ha ett annat verktyg att tillgå i det fall iPaden inte fungerar.	Var fordon ska förse med en pärm i vilken instruktioner för rutterna finns.	2020-01-01	2020-09-30	Avdelningschef Avfall och återvinning
Kompetensförlust i samband med pensionsavgångar		Kartläggning och analys med avseende på pensionsavgångar och framtida behov	2020-03-01	2020-10-30	Samtliga avdelningschefer

### 2.3.2 Åtgärder kommunstyrelsen, beslutas av kommunstyrelsen

I detta avsnitt redovisas de åtgärder som kommunstyrelsen planerat att genomföra under 2020.

Risk	Åtgärd	Vad ska göras	Startdatum	Slutdatum	Åtgärdsansvarig
 Bristande rutiner avseende bestickning, mutor och korruption	Ta fram och implementera en e-Learning för att säkerställa kunskap om rutiner hos anställda.	a) HR-avdelningen (KLF) utvecklar en e-Learning om rutiner avseende bestickning, mutor och korruption. b) Respektive förvaltningschef säkerställer att medarbetare genomfört kursen.	a) 2020-01-01 b) 2020-04-01	2020-03-30 2020-05-31	HR-chef (KLF) Förvaltningschefer
 Leverantörsfaktura r betalas inte i tid	Säkerställa att leverantörsfaktura r betalas i tid	a) Varje förvaltning återkommer med vilka åtgärder som har gjorts eller behöver göras för att säkerställa att leverantörsfaktura r betalas i tid. b) Uppföljning av risken genomförs på förvaltningsnivå. c) KLF granskar och utvärderar utfallet av förvaltningarnas åtgärder.	a) 2020-01-01 b) 2020-09-30 c) 2020-11-01	2020-03-31 2020-10-31 2020-12-31	Förvaltningsekonom Ekonomichef (KLF)
 Skriftlig delegering av arbetsmiljöuppgifter sker inte, med	Skriftlig arbetsmiljödelegering	a) HR tar fram en plan avseende rutiner för arbetsdelegering på förvaltningarna.	a) 2020-01-01 b) 2020-05-01	2020-04-30 2020-10-31	HR-chef (KLF) Förvaltningschefer

Risk	Åtgärd	Vad ska göras	Startdatum	Slutdatum	Åtgärdsansvarig
otydlighet i uppdraget som följd		b) Förvaltningschefer säkerställer att rutinerna följs och återkommer med en förteckning över den skriftliga arbetsmiljödelegeringen.			

## Bilaga – Bruttonrisklista Teknisk serviceförvaltning

Riskkategori	Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Till internkontroll plan
Verksamhet	Avsaknad av körkort hos fordonsförare. Illegal framfart av fordon	2 Mindre sannolik	4 Kännbar	8	
	Blockering av gång- och cykelväg, fara för allmänhet. Fordon och maskiner parkeras så de blockerar för gående, cyklar, fordon.	3 Möjlig	4 Allvarlig	12	Ja
	Bristande registrering av ledighet i Heroma Lön utbetalas, trots ledighet.	2 Mindre sannolik	2 Lindrig	4	
	Bristande uppföljning av inkommande externa ärenden, brist i ärendehantering. Åtgärder uteblir, missnöje hos allmänhet	4 Sannolik	3 Kännbar	12	Ja
	Arbeten blir inte utförda i tid av entreprenör Kvalitetsförlust för allmänhet	3 Möjlig	2 Lindrig	6	
	Brist på vetskap gällande städuppdragets innehåll. Otydlighet betr. vad som säljs och vad som köps. Ej samsyn mellan säljare och köpare. Åtgärd: skriva avtal. Granskning: Om avtal finns.	2 Mindre sannolikhet	3 Kännbar	6	
	Brist på drivmedel till avfalls- och återvinningsfordon. Stillastående fordon. Verksamheten fungerar inte till fullo.	2 Mindre sannolikhet	4 Allvarlig	8	
	Avsaknad av reservplan/backup. Chaufförer anställda på Avfall och återvinning får ej "rutter" skickade till sig om iPaden inte fungerar. Saknar därmed verktyg för vilken runda som ska köras om tekniken är ur funktion.	3 Möjlig	3 Kännbar	9	Ja
	Risk för förlorad kompetens i samband med att personal slutar.  <i>Arbeta med lathundar, checklistor, redundans. Analysera vilka framtida behov som föreligger.</i>	3 Möjlig	4 Allvarlig	12	Ja
	Brist på behöriga chaufförer (det utbildas för få). Rekryteringsstopp medför att behöriga chaufförer ej tar anställning, då det ej erbjuds fast anställning. Anlitat vikarier och måste lära upp hela tiden.	3 Möjlig	4 Allvarlig	12	
	Sårbarhet om telefonnätet upphör att fungera. Chaufförer på Avfall och återvinning kan ej kommunicera om det sker t ex en olycka, kan inte heller bli nådda.  <i>En risk som ska behandlas inom ramen för arbetsmiljöfrågor.</i>	3 Möjlig	4 Allvarlig	12	
	Säkerhetsrelaterade hot och attacker mot kommunens nätverk.	4 Sannolik	4 Allvarlig	16	Ja
	Bristande hantering av tidsbegränsade bygglov Tidsbegränsade bygglov har upphört.	2 Mindre sannolik	3 Kännbar	6	Ja

Riskkategori	Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Till internkontroll plan
	Brist avseende rättvisande redovisning av investeringsprojekt på fastighetsavdelningen och elnät.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Ja
	Risk att manuell fakturering av anläggningsavgifter på VA blir bortglömd (t ex på grund av sjukdom eller personal som slutar)	2 Mindre sannolik	2 Lindrig	4	
	Risker i trafiken dagligen. Används varselkläder? Tillräcklig utbildning i vad som gäller?	2 Mindre sannolik	4 Allvarlig	8	