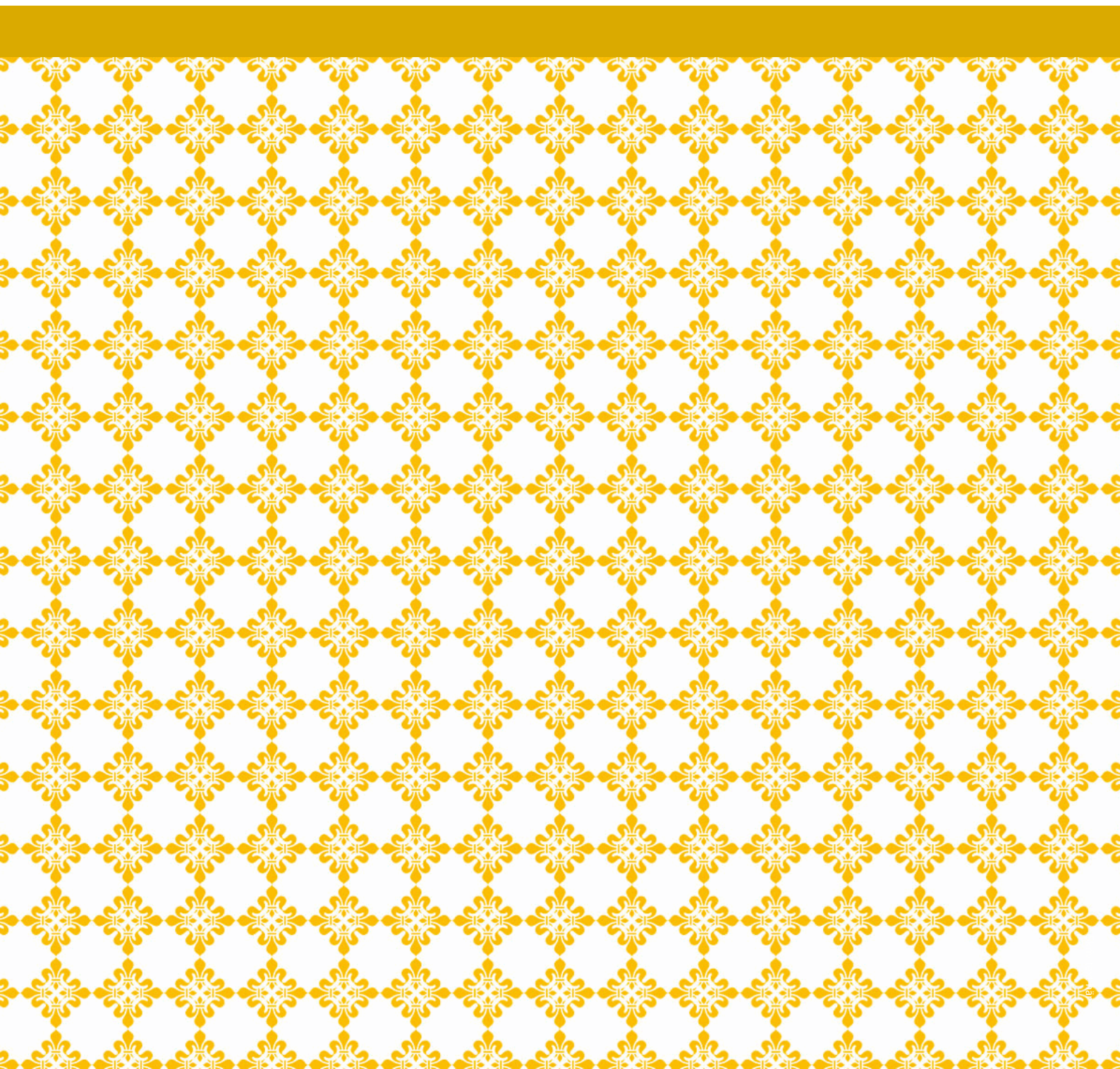


Internkontrollplan 2024

Tekniska nämnden



**ENKÖPINGS
KOMMUN**

Samhällsbyggnadsförvaltningen
Frida Magnusson
0171-627384
frida.magnusson@enkoping.se

Ärendenummer
TF2023/1212

Dokumenttyp
Internkontrollplan
Ersätter

Beslutad av
Tekniska nämnden
Gäller för
Tekniska nämnden

Gäller f.om.
1 jan 2024
Ansvarig funktion
Tekniska nämnden

Gäller t.om.
31 dec 2024
Reviderad

Innehållsförteckning

Inledning	4
Syfte	4
Genomförande.....	5
Internkontrollplan 2024.....	6
Riskmatris för internkontrollplan 2024.....	8

Inledning

Enligt kommunallagen (kapitel 6, paragraf 6) ska nämnderna se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.

Den interna styrningen och kontrollen är ett av flera verktyg för styrning och ledning som syftar till att säkerställa att kommunen når sina mål, genomför de beslut som fattats av kommunfullmäktige och trygga kommunens tillgångar. Den används även för att minimera risker, förluster och förhindra allvarliga fel. Ständiga förbättringar är en grundprincip i uppföljningen.

Den interna styrningen och kontrollen ska vara ett hjälpmedel och en naturlig del i verksamhetens vardagliga arbete och i det systematiska kvalitetsarbetet. Denna regel bygger på ramverket – Internal Control (på svenska intern styrning och kontroll). Det är framtaget av amerikanska Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO).

Ramverket är till för att hjälpa företag och andra organisationer att bedöma och förbättra sina interna styr- och kontrollsystem. Ramverkets syfte är att fokusera på att hantera och förutse risker i verksamheten.

Syfte

Intern styrning och kontroll är ett hjälpmedel för att ha ordning och reda samt kontroll på både verksamhet och ekonomi. Det är ett hjälpmedel för att skydda förtroendevalda och anställda från oberättigade misstankar. Det handlar även om att säkra en effektiv förvaltning och att kunna uppnå följande mål med rimlig grad av säkerhet:

- ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer med mera
- säkra tillgångar och förhindra förluster
- eliminera och upptäcka allvarliga fel.



Genomförande

Uppföljning av internkontrollplanen genomförs varje halvår med redovisning i nämnden på sammanträden i juni och december. Årets första uppföljning fokuserar på förutsättningar i form av ledning och styrning. Den andra uppföljningen fokuserar på efterlevnad och utförande. Genom att flytta fokus från ledning till utförande säkerställer vi att genomförandet fungerar utifrån styrning/ledning

Granskningen genomförs som en internrevision av behörig revisor.



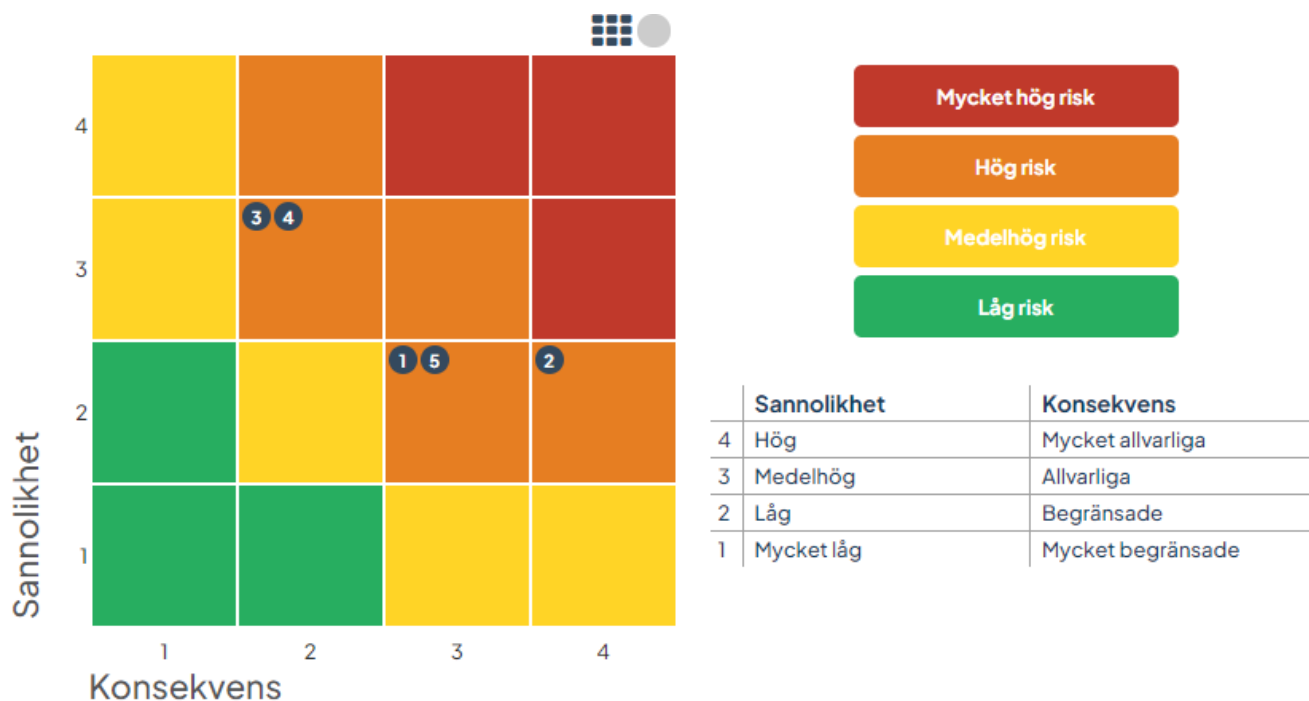
Internkontrollplan 2024

I tabellen presenteras kontrollområde, risk, vad som ska styras och förebyggas för att risk uppstår, processansvarig funktion samt önskat läge och aktivitet som visar på om det finns tillräcklig styrning. För att identifiera och ta fram vilka kontrollområden som ska vara med har en riskbedömning genomförts och presenteras.

	Kontrollområde	Risk	Kontrollmoment/ riskreducerande åtgärd	Kontrollaktivitet/metod	Kontroll- ansvarig tjänst
1	Projektstyrning	Tekniska nämnden har många stora projekt som pågår parallellt i takt med att Enköpings kommun utvecklas. Om projektekonomi inte följs upp och avvikelser fångas upp och hanteras finns risk för stora kostnader både under entreprenaden och vidare i ökade driftkostnader för verksamheterna.	Alla stora projekt följer PEJL-modellen. Det finns en tydlig struktur för att rapportera och följa upp verkliga kostnader gentemot plan. Avvikelsen identifieras och orsak utreds. Vid avvikelser tas relevanta åtgärder fram och följs upp.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Det finns en systematik för att styra och följa upp projekt och budget. 2. Uppföljning av projekten visar tydligt vilka avvikelser som framkommit och vilka åtgärder som vidtagits. 3. Efterlevnad av kommunens projektmodell PEJL 	Controller Projektchef
2	Tillståndsprocesser	Verksamheterna som teknisk nämnd ansvarar för kräver i många fall både tillstånd för att bedriva verksamheten men också för att genomföra olika aktiviteter. Om kunskap eller processer för att söka tillstånd inte fungerar riskerar nämnden att bryta mot lagar och även orsaka skada på människa, miljö och ekonomisk förlust.	Det finns kunskap om gällande tillstånd inom verksamheterna och utsedd ansvarig för att säkerställa tillstånd. Tillstånd söks som en del av etablerade processer och bevakning finns som signalerar när det är dags att förnya ett tillstånd.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Det finns dokumenterat vilka tillstånd respektive verksamhet måste ha för att bedriva sin verksamhet. 2. Det finns en systematik för att säkerställa att tillstånd söks och förnyas kontinuerligt. <ol style="list-style-type: none"> 1. Alla tillstånd finns diarieförda. 	Verksamhet schef
3	Bisysslor	Det finns bestämmelser om förbud mot s.k. förtroendeskadliga bisysslor som reglerar arbetstagares rätt att ha bisysslor. Om bisysslor inte anmäls eller godkänns finns risk för att intressekonflikt eller jäv kan uppstå. Det finns även en risk att allmänhetens förtroende påverkas negativt om kommunanställda har bisysslor som kan påverka tjänsteutövningen till förmån för egen eller annan part.	Det finns en systematik där bisysslor kontrolleras regelbundet och medarbetarna känner till skyldigheten att anmäla dessa. Chefer har kunskap om bisysslor och följer upp detta på utvecklingssamtal och vid rekrytering. Anmälda bisysslor finns diarieförda.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Stickprovskontroll av chefer och medarbetare gällande kunskap och process för att anmäla och redovisa bisysslor. 2. Granskning av alla anmälda bisysslor i diariet. 3. HR har följt upp och återkopplat anmälda bisysslor årligen. 4. Visselblåsartjänsten eller kommunrevisorernas granskning används som underlag för uppföljning. 	Förvaltnings chef/HR
4	Informations-säkerhet	Bristande informationssäkerhet kan få konsekvenser i form av att verksamheten inte kan bedrivas på ett ändamålsenligt och effektivt sätt, bristande skydd för den personliga integriteten samt störningar i samhällsviktig verksamhet. Bristar i informationssystem kan också påverka fysiska tillgångar.	Det finns utbildningar och en medvetenhet på förvaltningen om vikten av informationssäkerhet. Arbetssätt anpassas för att inte riskera säkerhetsbrister eller förlust av kontroll av information. Personal har tillgång till utbildningar och stöd för att utveckla sina	<ol style="list-style-type: none"> 1. Det finns tillgång till både övergripande och anpassade utbildningar inom området informationssäkerhet. 2. Åtgärder har vidtagits för att skydda information och system mot angrepp eller förluster. 3. Alla objekt är klassade utifrån informationssäkerhet. 	Verksamhet sutvecklare digitalisering /registrator /IT

			förmågor. Incidenter anmäls enligt rutin och åtgärder följs upp.	4. Informationssäkerhet finns med vid upphandlingar och inköp. 5. Det finns en plan för hur tillgång till kritisk information säkerställs vid en störning eller kris. 1.6. Sekretess- och säkerhetsförbindelser för hantering och åtkomst av känslig information finns på plats.	
5	Personal	Förvaltningen saknar systematiskt sätt för att säkerställa att medarbetare/personella resurser utbildas enligt gällande lagar och regler (Arbetsmiljö, Säkerhet m.m.). Förvaltningens ser inte till medarbetarna mår bra och känner trivsel på arbetsplatsen samt utvecklar deras kompetenser. Det kan i sin tur leda till sjukfrånvaro, att man inte lyckas behålla och vidareutveckla sina medarbetare. Det kan leda till problem med bemanning och leverans av grunduppdraget.	Det finns rutin som säkerställer att chef vid årligt medarbetarsamtal följer upp att alla medarbetare har genomgått och/eller uppdaterat de obligatoriska utbildningar som krävs för att utföra vissa arbetsuppgifter enligt lag. Förvaltningen prioriterar medarbetarnas hälsa och välmående och har ett konkurrenskraftigt erbjudande med personalaktiviteter och friskvård. Det finns ett program för egen kompetensutveckling som chef ska erbjuda medarbetare.	1. Rutinen för utbildning obligatoriska utbildningar efterlevs. 2. Stickprovskontroll som uppföljning att medarbetare har fått kännedom om förvaltningens friskvårdserbjudande och upplevs relevant och attraktiv. 3. Stickprov som uppföljning att medarbetare via chefer har fått tagit del av kompetensutvecklingsprogrammet som tagits fram (ska presenteras vid årligt medarbetarsamtal).	Verksamhet schef / HR-konsult

Riskmatris för internkontrollplan 2024



Område	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
1 Projektstyrning	2. Liten	3. Allvarlig	6.
2 Tillståndsprocesser	2. Liten	4. Mycket allvarlig	8.
3 Bisysslor	3. Stor	2. Begränsad	6.
4 Informationssäkerhet	3. Stor	2. Begränsad	6.
5 Personal	2. Liten	3. Allvarlig	6.