

Paragraf 178

Ärendenummer TF2023/1212

Intern styrning och kontroll 2024, uppföljning halvår 2

Beslut

Tekniska nämnden beslutar att:

1. Redovisningen av andra halvårets uppföljning av internkontrollplan för 2024 godkänns.

Beskrivning av ärendet

Internkontrollplanen innehåller sex kontrollområden som ska granskas under 2024 och har till syfte att se till att det finns en fungerande intern styrning och kontroll inom förvaltningen. Planen beslutades av teknisk nämnd i december 2023. Den interna styrningen och kontrollen används för att minimera risker, förluster och förhindra allvarliga fel. Det är även ett verktyg för att nå kommunens mål, genomföra fattade beslut och trygga kommunens tillgångar.

Uppföljningen ska genomsyras av ständiga förbättringar av verksamheten och vara ett hjälpmedel och en naturlig del i verksamhetens dagliga arbete och i det systematiska kvalitetsarbetet. För att genomföra kontrollen ska reglementet som bygger på ramverket för intern styrning och kontroll följas.

Vid revisionen under första halvåret (halvår 1) undersöks varje kontrollområdes status på ett övergripande plan där förutsättningar och strukturer granskas. Vid uppföljning andra halvåret (halvår 2) är revision inriktad på granskningen längre ut i organisationen på den operativa nivån. Där sker uppföljning av de olika kontrollpunkter som finns i planen. Till exempel att rutiner och verktyg tillämpas och används, att dokument diarieförts korrekt.

Metoden att granska övergripande strukturer halvår 1 är för att kunna verifiera och bekräfta vid halvår 2 att systemet fungerar som det är tänkt och rutiner efterlevs. Genom en summering och bedömning av kontrollområdet lämnas omdömen: tillfredsställande, avvikelser, förbättringsförslag samt observation.

Samhällsbyggnadsförvaltningens bedömning

Granskning ISK halvår 2 2024 visar att det finns avvikelser inom två områden som behöver åtgärder. Ytterligare ett område bedömdes som delvis tillfredsställande men behöver förbättras gällande systematik och dokumentation.



Området tillståndsprocesser visar att det finns ett fortsatt behov av ett förvaltningsgemensamt arbetssätt för uppföljning och dokumentation. Även att förtydliga vilken roll som har ansvar för att söka tillstånd i aktuell process.

Området bisysslor kontrollerades mot Bolagsverkets register. En uppföljning av föregående granskning gjordes även där samtliga medarbetare som tidigare inte hade anmält bisysslor nu var åtgärdade. Vid denna granskning gjordes en sökning baserat på 100 slumpvis utvalda och det fanns 2 bisysslor som inte var anmälda och diarieförda vilket innebär att vi har avvikelser men i mycket mindre skala jämfört mot tidigare. Bedömningen är att en god kunskapsnivå och arbetssätt finns hos chefer och ledning jämfört mot 2023 när problematiken uppdagades.

Utfallet av internrevisionen meddelas till verksamhetsansvariga för hantering och åtgärd. Förvaltningen kommer att arbeta med åtgärder för kontrollområdena i ordinarie linjeverksamhet med stöd av staben.

Bilaga 1: Rapport uppföljning av Intern styrning och kontroll halvår 2 2024.

Samhällsbyggnadsförvaltningens förslag till tekniska nämnden

Tekniska nämnden beslutar att:

1. Redovisningen av andra halvårets uppföljning av internkontrollplan för 2024 godkänns.

Arbetsutskottets förslag till tekniska nämnden

Tekniska nämnden beslutar att:

1. Redovisningen av andra halvårets uppföljning av internkontrollplan för 2024 godkänns.

Beslutsgång

Ordförande frågar nämnden om de kan besluta enligt förslag och finner så.

Kopia till:
Kommunstyrelsen för kännedom