Au § 185

Dnr KS 0006/2017

Internkontrollplan 2018, Samhällsbyggnadsnämnden Bergslagen

Ärendebeskrivning

Samhällsbyggnadsnämnden Bergslagen har inkommit med Internkontrollplan 2018. Samhällsbyggnadsnämnden beslutade vid sammanträde den 18 oktober 2017 § 157 anta Internkontrollplan för Samhällsbyggnadsnämnden Bergslagen för år 2018.

Allmänna utskottets förslag

Allmänna utskottet föreslår kommunstyrelsen notera Internkontrollplan för Samhällsbyggnadsnämnden Bergslagen för år 2018.

---

§ nr	Ärende
157	Internkontroll 2018

Dnr A-2017-63

Beslut
Internkontrollplan för Samhällsbyggnadsnämnden Bergslagen för år 2018 antas och överlämnas till kommunstyrelsen i Lindesberg för godkännande.

Ärende

Internkontrollplan 2018

Internkontrollen är en viktig del av styrningen och utvecklingen av verksamheten. Det är också ett sätt för kommunstyrelsen att utöva sin uppsiktsplikt.

Organisationen för internkontroll framgår av Reglemente för intern kontroll, antaget av kommunfullmäktige i Lindesberg den 17 juni 2014. Syftet med reglementet är ytterst att säkerställa att kommunfullmäktiges beslut och fastställda mål uppfylls genom att kommunstyrelsen, nämnder och bolagsstyrelser upprätthåller en tillfredsställande intern kontroll, det vill säga att med rimlig grad av säkerhet säkerställa att följande uppnås:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter och riktlinjer

Nämnder och bolagsstyrelser ska varje år anta en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen. Planen ska tillsammans med en risk- och väsentlighetsanalys överlämnas till kommunstyrelsen tillsammans med nämndernas verksamhetsplanering för det kommande året.

Nämndens arbete med intern kontroll
Riskerna i 2018 års internkontrollplan är utifrån aktuella risker i verksamheterna som antingen visade på avvikelser i delårsuppföljningen av 2017 års internkontrollplan, eller har identifierats under året. Övergripande kan riskerna kategoriseras:
Verksamhet: Att ha ändamålsenlig och effektiv verksamhet.
Personal: Att kompetens bevaras och att arbetsmiljön kopplad till arbetsbelastning är bra.
Ekonomi: Att säkerställa att rutinerna för fakturering fungerar, så att nämnden får intäkter efter de beslut som tas.
Den politiska uppföljningen av internkontrollplanen sker två gånger per år, i samband med delårs- och helårsredovisning. Flera av kontrollmomenten görs oftare än så, så att eventuella åtgärder kan vidtas snabbare.

Meddelas för åtgärd:
Kommunstyrelsen i Lindesberg
Meddelas för kännedom:
Ekonomienheten Lindesberg
Nora kommun
Hällefors kommun
Ljusnarsbergs kommun

Dnr KS 0006/2017-155

LINDESBERGS KOMMUN

Lindesbergs kommun
Ank. 2017 - 2 5
Ärb. beteckning

Internkontrollplan 2018

Samhällsbyggnadsnämnden Bergslagen

Innehållsförteckning

1 Inledning 3
2 Nämndens arbete med intern kontroll 3
3 Nämndövergripande risker 3
4 Kommande fokusområden för intern kontroll 4
5 Förslag till beslut 5

1 Inledning

Internkontrollen är en viktig del av styrningen och utvecklingen av verksamheten. Det är också ett sätt för kommunstyrelsen att utöva sin uppsiktsplikt.

Organisationen för internkontroll framgår av Reglemente för intern kontroll, antaget av kommunfullmäktige i Lindesberg den 17 juni 2014. Syftet med reglementet är ytterst att säkerställa att kommunfullmäktiges beslut och fastställda mål uppfylls genom att kommunstyrelsen, nämnder och bolagsstyrelser upprätthåller en tillfredsställande intern kontroll, det vill säga att med rimlig grad av säkerhet säkerställa att följande uppnås:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter och riktlinjer

Nämnder och bolagsstyrelser ska varje år anta en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen. Planen ska tillsammans med en risk- och väsentlighetsanalys överlämnas till kommunstyrelsen tillsammans med nämndernas verksamhetsplanering för det kommande året.

2 Nämndens arbete med intern kontroll

Riskerna i 2018 års internkontrollplan är utifrån aktuella risker i verksamheterna som antingen visade på avvikelser i delårsuppföljningen av 2017 års internkontrollplan, eller har identifierats under året. Övergripande kan riskerna kategoriseras:

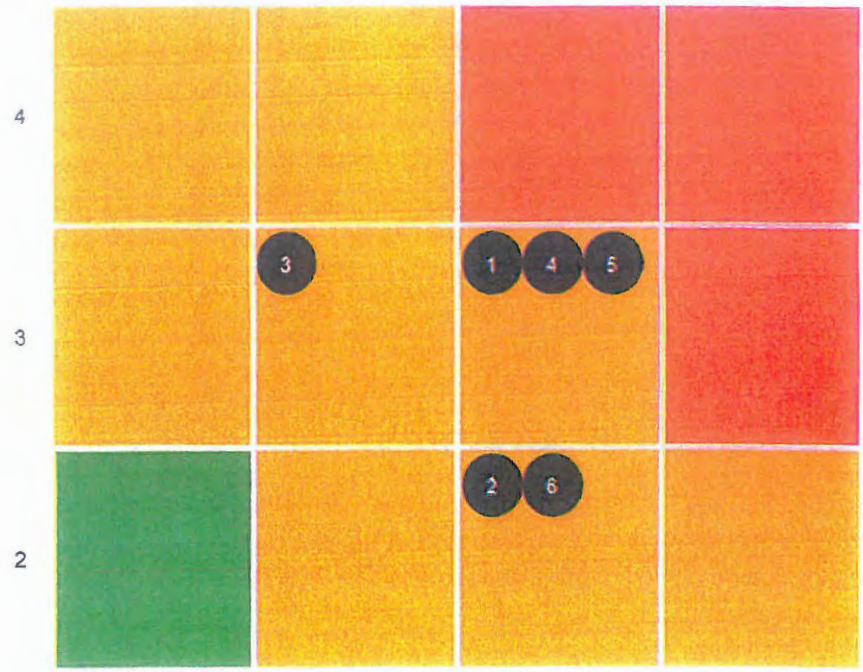
Verksamhet: Att ha ändamålsenlig och effektiv verksamhet.

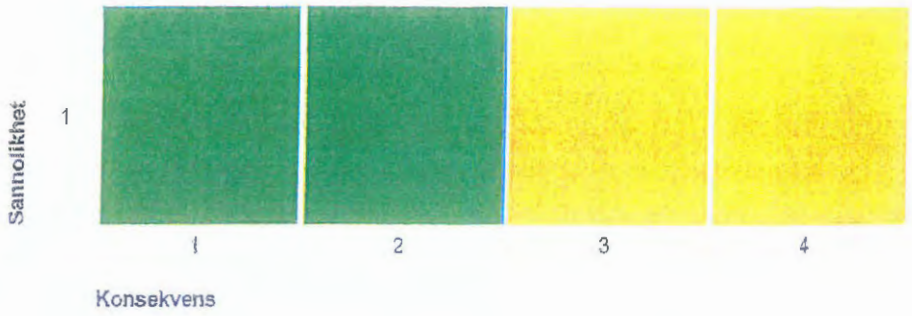
Personal: Att kompetens bevaras och att arbetsmiljön kopplad till arbetsbelastning är bra.

Ekonomi: Att säkerställa att rutinerna för fakturering fungerar, så att nämnden får intäkter efter de beslut som tas.

Den politiska uppföljningen av internkontrollplanen sker två gånger per år, i samband med delårs- och helårsredovisning. Flera av kontrollmomenten görs oftare än så, så att eventuella åtgärder kan vidtas snabbare.

3 Nämndövergripande risker





6 Medium Totalt: 6

Kritisk		
Medium		
Låg		
	Sannolikhet	Konsekvens
4	Mycket stor	Allvarlig
3	Stor	Kännbar
2	Liten	Lindrig
1	Mycket liten	Försumbar

Område	Processer/rutiner	Risknummer	Risker	Riskbedömning	Ska kontrolleras
Verksamhet	Inköp	1	Ramavtal följs inte på inköp	9. Kännbar	Ja
	Rättssäker handläggning på bygglov	2	Rättsosäkra beslut i bygglovsärenden	6. Lindrig	Ja
	Effektiv livsmedelskontroll	3	Livsmedelsanläggningar med brister och avvikelser	6. Lindrig	Ja
Personal	Kompetens	4	Brist i överföring av kompetens när personal slutar eller långtidssjuka	9. Kännbar	Ja
	Arbetsmiljö	5	Arbetsmiljön försämras och arbetsbelastningen ökar	9. Kännbar	Ja
Ekonomi	Fakturering	6	Förvaltningens avgiftsbeslut faktureras inte.	6. Lindrig	Ja

4 Kommande fokusområden för intern kontroll

I internkontrollplanen för år 2018 väljer nämnden att fokusera på att alla förvaltningens avgiftsbeslut fakturerars. Tidigare har det gjorts för enkom för bygglov. Vidare vidgas kontrollen inom arbetsmiljön till att också omfatta det systematiska arbetsmiljöarbetet och att de planer som förvaltningen upprättar följs. Tidigare har endast arbetsbelastningen varit föremål för kontroll. Vidare väljer nämnden att för 2018 kontrollera att ramavtal följs.

5 Förslag till beslut

Internkontrollplan för Samhällsbyggnadsnämnden Bergslagen för år 2018 antas och överlämnas till kommunstyrelsen i Lindesberg för godkännande.