

2021-11-25

Internkontrollplan för Natur- och trafiknämnden

Dnr: NTN 2021/250

Internkontrollplan 2022 NTN

Syfte med internkontrollplan

Intern styrning och kontroll bidrar till måluppfyllelse och att verksamheten bedrivs effektivt och säkert. I praktiken handlar det om att med ett systematiskt arbetssätt, som utgår från en riskbedömning, undvika allvarliga fel. Enligt Nackas reglemente för intern kontroll åligger det nämnderna att se till att den interna kontrollen är tillräcklig.

Målet för den interna kontrollen är att:

- förebygga, förhindra och upptäcka oegentligheter
- förebygga och förhindra felaktiga betalningar
- att verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt sätt i förhållande till kommunens mål och riktlinjer samt gällande lagkrav

Nämnderna ska i samband med att de beslutar om förslag till mål och budgetram anta en uppföljningsplan, där den interna kontrollen ingår. Resultatet för internkontrollen återrapporteras till nämnden i samband med årsbokslut.

Enheterna Offentlig utemiljö och trafik har identifierat ett antal särskilt identifierade risker kopplade till följande områden: bristande styrning och uppföljning i projekt, allvarliga brister i anläggningar, förtroendeskadligt agerande, brister i inköps- och avtalshantering, bristande attestrutiner och direktupphandlingar ger högre kostnader, stort personal-bortfall ger sämre framkomlighet samt ökat antal försäkringsärenden gällande hantering av dagvatten. Åtgärder har tagits fram i internkontrollplanen för de risker som har en högre sannolikhet att de ska inträffa och högre konsekvenser om de inträffar än andra identifierade risker. Valda risker kommer att följas upp metodiskt enligt planen nedan.



Område	Kontrollmoment	Metod	Ansvarig	Frekvens
Bristande styrning i projekt	Systematisk uppföljning av projekten avseende tid, kostnad och kvalitet	Alla projekt går igenom regelbundet. Större eller avvikande projekten redovisas i nämnd	Enhetschef	Tertial
Anläggningsstatus	Besiktningar och kontroller. Uppdaterade underhållsplaner avseende både kortare och längre sikt.	Uppföljning av att besiktningar/kontroller görs och att underhålls-planer finns.	Enhetschef	Årligen
Förtroendeskadligt agerande	Alla medarbetare får utbildning och informationsinsatser om gällande regler/bisysslor/förtroendeskadligt agerande	Utbildning och information för alla medarbetare. Uppföljning av bisysslor	Direktör Enhetschef	Årligen
Brister i inköps- och avtalshantering	Att vi upprättar bra avtal. Att gällande avtal följs	Uppföljning av avtal och delegationsbeslut Utredning kring beslutattestantens ansvar och förutsättningar	Enhetschef	Tertial Årsskiftet 2022/2023
Bristande attestrutiner	Genomgång av betalade fakturor avseende mottagnings- och beslutsattest, bifogade underlag och rutin för attest av personliga utlägg eller fakturor.	Stickprovskontroll	Enhetschef/ Finansiell controller	Tertial
Direktupphandlingar	Uppföljning av inköp utanför avtal	Inköpsenheten tar underlag.	Enhetschef	Tertial
Stort personalbortfall ger sämre framkomlighet	Riskanalys och bemanningsplanering finns och används	Uppföljning inför och under pågående kris/allvarlig händelse	Enhetschef	I samband med kris/allvarlig händelse
Ökat antal försäkringsärenden gällande hantering dagvatten	Utreda ansvarsfrågan	Genomföra en utredning	Enhetschef i samarbete med kommunjurist	Årsskiftet 2022/2023