

Bilaga 6. Internkontrollplan- tekniska nämnden 2019

Område	Identifierad risk	Riskbedömning	Åtgärd och kontroll	Kontrollmetod	Frekvensuppföljning	Frekvens- uppföljning till nämnd	Kontrollansvarig	Rapportera till	Resultat T2
<i>Verksamhetsprocesser</i>	Upphandling enligt gemensam process sker ej	Möjlig/Kännbar	Strategimöten ska genomföras vid varje upphandling för att säkerställa att rätt perspektiv beaktas	Genomgång av avdelningarnas inköp varje månad samt av protokoll från strategimöten.	Varje tertial	Delårsrapport och verksamhetsberättelse	Avdelningschef Kvalitet och verksamhetsstöd	Förvaltningschef, tekniska nämnden	Förbättringsarbete pågår
	Statsbidragsprocess - identifierade strategiska bidrag söks ej	Mindre sannolik/Allvarlig	Uppföljning av identifierade bidrag inför sökperiodens slut	Kontroll av sökta bidrag i diarium. Genomgång av av statsbidrags-samordnarens sammanställning.	Per april och september	Delårsrapport och verksamhetsberättelse	Avdelningschef Kvalitet och verksamhetsstöd	Förvaltningschef, tekniska nämnden	Förbättringsområde
	Utvecklad ärendehantering	Möjlig/kännbar	Ärendeberedningen ska följa fastslagen ärendeprocess för nämnderna	Andelen ärenden som färdigställs, anmäls och expedieras enligt tidplan följs upp	Varje tertial	Delårsrapport och verksamhetsberättelse	Avdelningschef Kvalitet och verksamhetsstöd	Förvaltningschef, tekniska nämnden	Förbättringsarbete pågår
	Sårbarhet i budgetprocessen	Möjlig/Kännbar	Genomlysning av ansvarsfördelning i processen för att skapa redundans	Uppföljning av genomförande	Varje tertial	Delårsrapport och verksamhetsberättelse	Avdelningschef Kvalitet och verksamhetsstöd	Förvaltningschef, tekniska nämnden	Pågår enligt plan
<i>Strategiska och operationella mål</i>	Svårighet att rekrytera personal med rätt kompetens	Sannolik/Kännbar	Fullföljande av plan för strategisk kompetensförsörjning	Uppföljning av aktiviteter enligt plan	Varje tertial	Delårsrapport och verksamhetsberättelse	Avdelningschef Kvalitet och verksamhetsstöd	Förvaltningschef, tekniska nämnden	Pågår enligt plan
<i>Lagar, regelverk, styrdokument</i>	Informationshantering som avviker från offentlighetsprincipens krav	Sannolik/Kännbar	Ingångna avtal ska hanteras enligt fastställda hanteringsanvisningar	Stickprov - diarium och ekonomisystem	Varje tertial	Delårsrapport och verksamhetsberättelse	Avdelningschef Kvalitet och verksamhetsstöd	Förvaltningschef, tekniska nämnden	Förbättringsområde
	Kommunens riktlinjer för direktupphandling efterlevs inte vid upphandlingar	Möjlig/Kännbar	Att dokumentation finns, att budgetansvarig chef har godkänt upphandling över 20 000 kronor, att direktupphandlingar överstigande 20 000 kronor dokumenteras och diarieförs	Genomgång av avdelningarnas inköp varje månad. Underlag från ekonomi.	Löpande	Delårsrapport och verksamhetsberättelse	Avdelningschef Kvalitet och verksamhetsstöd	Förvaltningschef, tekniska nämnden	Förbättringsområde
	Kommunens riktlinjer för representation följs ej	Möjlig/Kännbar	Syfte och deltagarförteckning ska bifogas faktura avseende representation. Ingen alkohol ingår i fakturan.	Stickprov av fakturor som avser representation, både intern och extern. Genomgång av samtligt representation under T1 varje år. Underlag från ekonomi.	Löpande	Delårsrapport och verksamhetsberättelse	Avdelningschef ekonomi	Förvaltningschef, tekniska nämnden	Pågår
<i>Finansiell rapportering</i>	Investeringsprojekt avviker från framtagna planering. Prognosarbetet behöver säkras	Sannolik/Kännbar	Uppföljning av inledande antaganden i driften samt i investeringsprojekten	Fördjupad granskning av ett urval av investeringsprojekt.	Varje tertial	Delårsrapport och verksamhetsberättelse	Avdelningschef ekonomi	Förvaltningschef, tekniska nämnden	Pågår

Sannolikhetsnivåer för avvikelser/ att risken infaller:

Osannolik: Risken för att fel ska uppstå är praktiskt taget obefintlig.

Mindre sannolik: Risken för att fel/avvikelser ska uppstå är mycket liten.

Möjlig: Det finns risk för att fel/avvikelser ska uppstå.

Sannolik: Det är mycket troligt att fel/avvikelser uppstår.

Konsekvenser vid fel: Påverkan på verksamheten/kostnad om avvikelser uppstår /risken infaller

Försumbar: är obetydlig för de olika intressenterna och kommunen

Lindrig: uppfattas som liten av både intressenter och kommunen

Kännbar: uppfattas som besvärande för intressenter och kommunen

Allvarlig: är så stor att fel helt enkelt inte får inträffa