

Internkontrollplan 2021

Stadsbyggnadsnämnden

Innehållsförteckning

Inledning	3
Ansvar	4
Arbetsgång vid internkontrollgranskning	5
Inbyggda kontroller	6
Åtgärder	7
Granskningar	8
Nämndens granskningar	8
Svårt att hitta på intranät	8
Risk för att beslut i överinstans går emot förvaltningens beslut	9
Kommungemensamma granskningar	10
Risk för handel utanför avtal	10
Bisysslor	10
Felaktig tillgång till information och lokaler	11

Inledning

En väl fungerande intern kontroll innebär att ha ordning och reda och se till:

- att verksamheten är ändamålsenlig och effektiv
- att information om verksamhet och ekonomi är tillförlitlig
- att lagar, förordningar och andra styrdokument efterlevs

Intern kontroll granskningar 2021

Kommunstyrelsen beslutar om gemensamma kontrollpunkter för Malmö stads nämnder som tillsammans med förvaltningens internkontrollgranskningar utgör underlag till internkontrollplan 2021.

Stadsbyggnadsnämndens granskningar:

- Inom vilka områden det finns svårigheter för att hitta information på intranät och vad är orsaken till det?
- Risk för att beslut i överinstans går emot förvaltningens beslut

Kommungemensamma granskningar:

- Ramavtalstrohet
- Bisyssla
- Felaktig tillgång till information och lokaler

Ansvar

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret. I detta ligger ett ansvar för att en organisering av intern kontroll med regler och anvisningar upprättas inom kommunen. Kommunstyrelsen ska även utvärdera och utveckla kommunens system för intern kontroll.

· **Nämnderna** har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sina verksamhetsområden. De ska se till att det finns en organisering och ett systematiskt arbetssätt som säkerställer en god intern kontroll. Nämnderna ska utifrån dokumenterade riskanalyser besluta om en plan för intern kontroll. Planen beskriver vilka åtgärder och granskningar som ska genomföras under året. Nämnderna ska även följa upp arbetet årligen och rapportera detta till kommunstyrelsen.

· **Förvaltningsdirektör** ansvarar för att konkreta regler och anvisningar är utformade och för att en god intern kontroll kan upprätthållas. Dessutom ska förvaltningsdirektören löpande rapportera till nämnden om hur den interna kontrollen fungerar.

· **Verksamhetsansvariga chefer** på alla nivåer ska se till att medarbetarna har förståelse för vad god intern kontroll innebär och att det finns goda förutsättningar för att intern kontroll kan upprätthållas. Cheferna ska stödja ett riskmedvetande, det vill säga att chefer och medarbetare är uppmärksamma på vad som kan gå fel och agera utifrån det.

· **Medarbetare** är skyldiga att följa antagna riktlinjer och anvisningar i sin arbetsutövning. Brister och avvikelser ska omedelbart rapporteras till ansvarig chef.

På stadsbyggnadskontoret har enheten för ekonomi uppdraget att samordna och utveckla nämndens arbete med intern kontroll.

Arbetsgång vid internkontrollgranskning

Ett flertal workshops har hållits under hösten kring riskanalys på stadsbyggnadskontoret och förvaltningarnas samtliga medarbetare har involverats i arbetet. Direktåtgärder som ska åtgärdas under året följs upp inom verksamhetsplan.

Föregående års plan följs upp, stora eller ofta förekommande avvikelser som visat sig under föregående års kontroller kan inkluderas i årets internkontrollplan. Uppföljning av internkontrollplan sker vid halvåret och i samband med årsanalys. Genomförandet av granskningar och direktåtgärder ska ske löpande.

Om avvikelser har upptäckts ska granskaren i samråd med berörd enhet ge förslag på förbättringsåtgärder. Det är avdelningen, inte granskaren, ansvarar för att genomföra förbättringsåtgärderna.

Förbättringsåtgärder som föranleds av granskningar inom den interna kontrollplanen lämnas som förslag till nämnden. Allvarliga brister i den interna kontrollen ska genast rapporteras till nämnd. En samlad analys av granskningsresultaten ska lyftas till förvaltningsledningen minst en gång om året.

Inbyggda kontroller

Förvaltningen identifierar och hanterar risker, förbättringsåtgärder och uppföljning på en rad olika sätt förutom i processen för intern kontroll, t ex inom ramen för systematiskt arbetsmiljöarbete och risk- och sårbarhetsanalyser inom beredskapsarbetet. Vissa kontroller är dessutom inbyggda i förvaltningens processer, som exempelvis attestrutiner och månadsbokslut. Allt detta arbete hjälper till att säkerställa att nämnden och förvaltningen har en god intern kontroll, även om inte allt ingår i internkontrollplanen för året.

Åtgärder

När riskidentifiering och riskvärdering har gjorts, föreslås och dokumenteras åtgärder för att hantera problemen. Det som tidigare kallades direktåtgärder inom intern kontroll redovisas och följs upp via verksamhetsplanering.

Granskningar

Syftet med granskningar är utreda de områden där ytterligare kontroll bedöms behövas. Granskningarna leder vid konstaterade brister (avvikelser) också till åtgärder, *förbättringsåtgärder*.

Nämndens granskningar

Svårt att hitta på intranät

Beskrivning av risk

Risk för minskad nytta av stadens intranät på grund av att intranätet är svårnavigerat eller att medarbetarna besitter en otillräcklig kunskap om dess funktioner, uppbyggnad och struktur, vilket kan leda till tidspillan, minskad effektivitet och frustration hos medarbetare.

Riskansvarig

Kommunikationschef tillsammans med avdelningschefer

Enhet

Stadsbyggnadsnämnden

Granskning
På vilket sätt söker medarbetarna information på intranätet och varför?
Områden och tillhörande rutiner som ska granskas: Granskning av stadsbyggnadskontorets information på intranätet Komin.
Syfte med granskningen: Säkerställa att stadsbyggnadskontorets information är lättåtkomlig på intranätet samt identifiera möjliga utvecklings- och förbättringsinsatser
Omfattning/avgränsning: Användbarhetstester ska genomföras med cirka 10–15 slumpvis utvalda medarbetare, fördelade från förvaltningens samtliga avdelningar. Detta då det är viktigt att förstå hur en användare beter sig på intranätet och varför. Genom att ta reda på hur de navigerar och vad de klickar på när de söker information, så blir det lättare att optimera innehållet, alternativt andra insatser, för att hjälpa användarna.
Granskningsmetod: Användbarhetstester med cirka 10–15 slumpvis utvalda medarbetare, fördelade från förvaltningens samtliga avdelningar.
Rapportering av resultat till: Kommunikationschef och ledningsgruppen.
Återrapportering till nämnd/styrelse (tidpunkt): Återrapportering görs senast i samband med årsuppföljning av arbetet med intern kontroll.

Risk för att beslut i överinstans går emot förvaltningens beslut

Beskrivning av risk

Risk för att beslut i överinstans går emot förvaltningens beslut, pga brister i rutiner eller brister i kunskap hos tjänstepersoner, vilket kan leda till förtroendeskada hos medborgarna.

Riskansvarig

Avdelningschef på stadsarkitektavdelningen och enhetschef på bostadsanpassningsbidrag.

Enhet

Stadsbyggnadsnämnden

Granskning
Risk för att beslut i överinstans går emot förvaltningens beslut
Områden och tillhörande rutiner som ska granskas: Granska hur många beslut i överinstans gällande byggsanktioner och föreläggande i PI-ärenden som gick emot förvaltningen samt vad anledningen är till det. Granska hur många beslut i överinstans gällande beslut om bostadsanpassningsbidrag som gick emot förvaltningen och vad anledningen är till det.
Syfte med granskningen: Undersöka omfattningen av antal ärenden som vid överprövning går emot förvaltningens beslut och undersöka anledningen.
Omfattning/avgränsning: Avgränsas till att omfatta beslut i s.k. PI-ärenden gällande byggsanktioner och föreläggande på stadsarkitektavdelningen och samtliga beslut om bostadsanpassningsbidrag. Granskningen avser ärenden under 2020 med beslut i länsstyrelsen, MMD samt MÖD.
Granskningsmetod: Granskning av antal ärenden och analys av anledning till att beslut i överinstans går emot förvaltningen.
Rapportering av resultat till: Ledningsgruppen, enhetschef för bostadsanpassningsbidrag, samtliga chefer på stadsarkitektavdelningen.
Återrapportering till nämnd/styrelse (tidpunkt): Återrapportering görs senast i samband med årsuppföljning av arbetet med intern kontroll.

Kommungemensamma granskningar

Risk för handel utanför avtal

Beskrivning av risk

Risk för köp av upphandlade varor och tjänster utanför avtal på grund av okunskap, t.ex. om byte av leverantör, vilket kan leda till ekonomiska konsekvenser och förtroendeskada.

Riskansvarig

Samordnare för inköp och avtal. Ekonomichef.

Granskning
Ramavtalstrohet
Områden och tillhörande rutiner som ska granskas: Rutiner för säkerställande och uppföljning av handel mot ingångna ramavtal.
Syfte med granskningen: Syftet med granskningen är att undersöka i vilken omfattning inköp görs utanför ramavtal i fall där dessa skulle kunnat användas, samt att inhämta information kring orsaker och vad som kan göras för att åstadkomma förbättring.
Omfattning/avgränsning: Granskningen omfattar nämnder och bolagsstyrelser (helägda bolag).
Granskningsmetod: Granskningen omfattar ett antal frågor kring arbete med att säkerställa god ramavtalstrohet. För nämnderna omfattar granskningen även ett antal slumpmässigt utvalda inköp inom relevanta avtalsområden för att undersöka om dessa hade kunnat göras från ramavtal. Stadskontoret återkommer med konkreta anvisningar som tas fram i samråd med förvaltningar och bolag.
Återrapportering till nämnd/styrelse (tidpunkt): Återrapportering görs i samband med årsuppföljning av arbetet med intern kontroll.

Bisysslor

Beskrivning av risk

Risk för otillåtna bisysslor på grund av att de inte anmäls, vilket kan leda till jävssituationer, förtroendeskada eller att arbetet inte kan utföras på ett bra sätt

Granskning
Bisysslor
Områden och tillhörande rutiner som ska granskas: Granskningen avser regler och rutiner som avser anmälan av bisyssla.
Syfte med granskningen: Syftet med granskningen är att undersöka i hur stor utsträckning bisysslor anmäls, om interna rutiner i förvaltningar och bolag finns och följs, om dokumentation görs, och vad som kan behöva åtgärdas om det visar sig finnas brister.
Omfattning/avgränsning: Granskningen gäller samtliga nämnder och bolagsstyrelser.
Granskningsmetod: Granskningen genomförs genom att nämnder och bolagsstyrelser besvarar ett antal frågor kring interna

Granskning

styrdokument, rutiner och hantering. I nämndernas granskning ingår utöver detta granskning av hur stort antal bisysslor som finns registrerade på ett slumpmässigt urval av arbetsplatser.

Konkreta anvisningar kommer att tas fram av stadskontoret i samråd med förvaltningar och bolag.

Felaktig tillgång till information och lokaler

Beskrivning av risk

Risk för att hanteringen av behörigheter till system (IT-system, filer på G eller Sharepoint, nycklar + taggar) inte fungerar på grund av att rutiner för behörigheter inte följs vilket kan leda till att personer som slutat/bytt tjänst har tillgång till uppgifter, sekretess, lokaler som de inte ska ha.

Riskansvarig

Informationssäkerhetsansvarig och säkerhet och beredskapssamordnare samt cheferna för respektive funktioner.

Granskning

Felaktig tillgång till information och lokaler

Områden och tillhörande rutiner som ska granskas:

Rutiner för säkerställande av att obehöriga inte har tillgång till information och lokaler.

Syfte med granskningen:

Syftet med granskningen är att undersöka hur nämnder och bolagsstyrelser säkerställer att personer inte obehörigen har tillgång till information och lokaler, exempelvis om det finns lokala styrdokument och rutiner och huruvida dessa efterlevs.

Omfattning/avgränsning:

Granskningen omfattar Malmö stads nämnder och helägda bolag. Riktlinjer och anvisningar för informationssäkerhet i Malmö stad gäller för nämnderna och i tillämpliga delar även för bolagen. Detta innebär att granskningsmomenten kommer att skilja sig mellan nämnder och bolagsstyrelser.

Granskningsmetod:

- Självskattning utifrån ett antal frågor/påståenden kring hur nämnden/bolagsstyrelsen säkerställer att risken inte faller ut.
- Enkät med frågor till slumpmässigt urval av chefer (nämnder).
- Intervjuer med ett färre antal chefer i respektive förvaltning för att få djupare och mer nyanserade svar (nämnder).

Konkreta anvisningar tas fram av stadskontoret i samråd med förvaltningar och bolag.

Återrapportering till nämnd/styrelse (tidpunkt):

Återrapportering ska göras i samband med årsuppföljning av arbetet med intern kontroll.