

Uppföljning intern kontroll 2022

Stadsbyggnadsnämnden

Innehållsförteckning

Inledning	3
Direktåtgärder	3
Granskningar	3
Nämndens granskningar.....	3
Risk: Risk för att kompetensutvecklingen inte är behovsstyrd.....	3
Granskning: Innebörden av begreppet kompetensutveckling för stadsbyggnadskontorets medarbetare	3
Risk: Risk för att önskad framdrift av detaljplaner inte uppnås på grund av komplexitet och ökat utredningsbehov inom planprocessen.....	4
Granskning: Kartlägga och analysera orsaker samt möjliga förändringar i planprocessen för att motverka risken att nämndens önskade framdrift av detaljplaner inte uppnås.....	4
Kommungemensamma granskningar	7
Risk: Bristande serviceskyldighet	7
Granskning: Användande av sociala medier	7
Risk: Löneskuld.....	8
Granskning: Löneskulder	9
Risk: Barnrätt	9
Granskning: Barnrätt	9
Självskattning	11
Kontrollmiljö	12
Riskanalys.....	12
Kontrollaktiviteter	12
Kommunikation/information	12
Uppföljning/utvärdering.....	12

Inledning

Resultaten av årets granskningar inom den interna kontrollen rapporteras till stadsbyggnadsnämnden vid halvåret och helåret.

Kommunstyrelsen har beslutat om **tre kommungemensamma granskningsområden** för Malmö stads nämnder:

- Löneskulder
- Sociala medier
- Barnrätt

Vid halvårsuppföljningen redovisades granskningen avseende löneskulder i ärende dnr SBN-2022-429 och kommer därför inte redovisas i denna rapport.

Stadsbyggnadsnämnden har beslutat om **två specifika granskningar för nämnden**:

- Innebörden av begreppet kompetensutveckling för stadsbyggnadskontorets medarbetare.
- Kartlägga och analysera orsaker samt möjliga förändringar i planprocessen för att motverka risken att nämndens önskade framdrift av detaljplaner inte uppnås.

Direktåtgärder

Den interna kontrollen är en integrerad del i nämndens planering och uppföljning. Förvaltningen ska löpande vidta direktåtgärder då behov uppstår. Direktåtgärder är åtgärder som ska vidtas i nära framtid utan ytterligare kontroller och utredningar. Direktåtgärderna följs upp i samband med planering- och uppföljningsprocessen vid delårsrapport och årsanalys. Inga direktåtgärder är vidtagna under 2022.

Granskningar

Nämndens granskningar

Risk: Risk för att kompetensutvecklingen inte är behovsstyrd.

Beskrivning av risk

Risk för att kompetensutvecklingen inte är behovsstyrd på grund av den baseras på solidarisk fördelning av budget utifrån antalet medarbetare, vilket kan leda till att kompetensutveckling inte sker utifrån prioriteringar.

Granskning: **Innebörden** av begreppet kompetensutveckling för stadsbyggnadskontorets medarbetare

Områden och tillhörande rutiner som ska granskas:

Medarbetarnas uppfattning om vad kompetensutveckling är.

Syfte med granskningen:

Skapa samsyn i organisationen kring vad kompetensutveckling är.

Omfattning/avgränsning:

Samtliga tillsvidareanställda medarbetare.

Granskningsmetod:

Granskningen har genomförts utifrån det ändringsförslag som beslutades av nämnden 2022-09-28 (SBN-2022-429), vilket innebar ändrad granskningsmetod från digital enkät till strategisk dialog och analys i ledningsgruppen.

Resultat

- Hur gick det?

Stadsbyggnadskontorets ledningsgrupp har under året fortsatt dialogen kring kompetensutveckling inom ramen för planering- och uppföljningsprocessen. Förvaltningen arbetar för att vidga begreppet kompetensutveckling ytterligare, både genom att utveckla dialogen med medarbetarna samt koppla kompetensutvecklingsinsatser till förvaltningens långsiktiga och kortsiktiga behov. Under 2022 har processen och mallen för medarbetarsamtal och tillhörande uppföljningssamtal utvecklats med en tydligare individuell utvecklingsplan med syfte att skapa en givande dialog mellan chef och medarbetare såväl som att möta förvaltningens kompetensutvecklingsbehov.

- Varför blev det så?

Ledningsgruppens dialog har fokuserat på att i större utsträckning prata om kompetensutveckling som ett löpande rikttningsarbete, en lärande organisation, mer än att göra insatser i form av kurser och enstaka utbildningstillfällen.

- Hur påverkar resultatet nämndens fortsatta arbete på området?

Ledningsgruppen menar att såväl ett löpande rikttningsarbete som en lärande organisation behövs för att utveckla förvaltningens kompetens. Kompetensutvecklingsbegreppet på förvaltningens behöver fortsätta att utvecklas och bli mer integrerat i förvaltningens arbetssätt. Det fortsatta arbetet under 2023 kommer inte redovisas inom ramen för intern kontroll, då det är en del av det löpande förbättringsarbetet på förvaltningen.

Undvika risk för jäv i granskningar

Granskningen genomfördes av hela ledningsgruppen, vilket innebär att risken för jäv har undvikits.

Risk: Risk för att önskad framdrift av detaljplaner inte uppnås på grund av komplexitet och ökat utredningsbehov inom planprocessen

Beskrivning av risk

Risk för att önskad framdrift av detaljplaner inte uppnås på grund av ökad komplexitet och ökat utredningsbehov inom detaljplaneprocessen, vilket kan leda till längre handläggningstider samt risk att inte uppsatta mål och budget nås.

Granskning: Kartlägga och analysera orsaker samt möjliga förändringar i planprocessen för att motverka risken att nämndens önskade framdrift av detaljplaner inte uppnås.

Områden och tillhörande rutiner som ska granskas:

Kartlägga anledningar till detaljplaneprocessens ökade komplexitet och ökade utredningsbehov för att utveckla processen med syfte att öka framdriften och möjliggöra mål- och budgetuppfyllelse.

Syfte med granskningen:

Att identifiera processens utvecklingsområden för att uppnå önskad framdrift och på så sätt korta handläggningstider.

Omfattning/avgränsning:

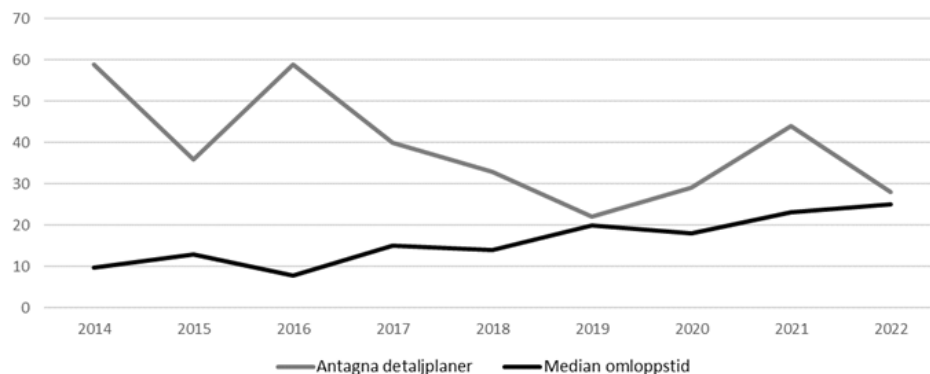
Den kvalitativa granskningen kommer att omfatta pågående och antagna detaljplaner under 2021 och första halvåret 2022.

Granskningsmetod:

Kvalitativ granskning

Resultat

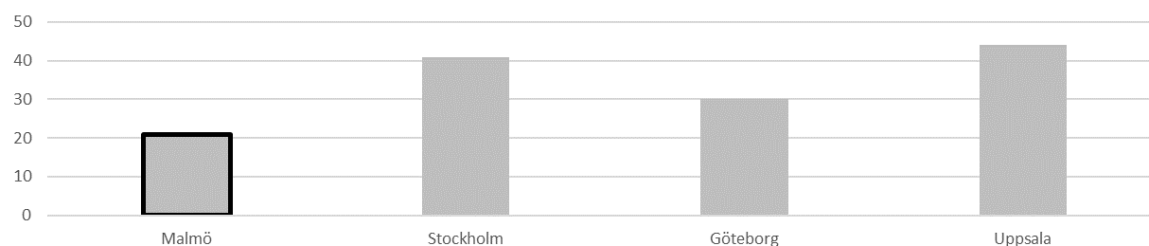
- Hur gick det och varför blev det så?



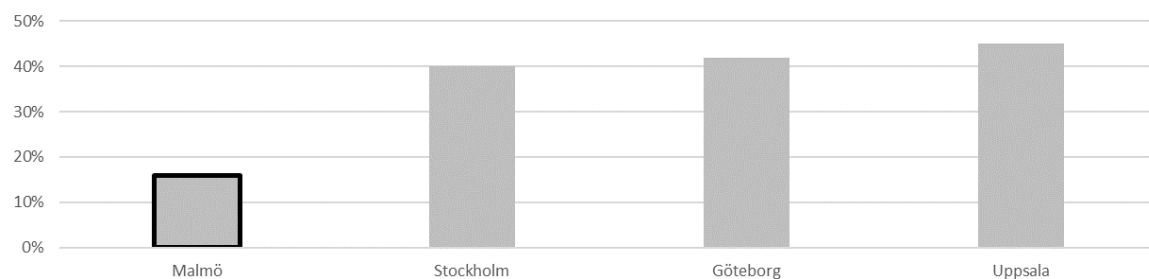
Medianomloppstid för antagna detaljplaner har fortsatt att öka under perioden, från 18 månader under 2020 till 23 månader under 2021 och 25 månader under första halvan av 2022.

I Sveriges kommuner och regioners (SKRs) senaste rapport ”Öppna jämförelser inom detaljplaneområdet 2022” är Malmö stad fortfarande snabbare och har färre andel överklaganden än samtliga andra kommuner med fler än 200 000 invånare, se bilder nedan.

Jämförelse: Mediantid från planuppdrag till antagande under 2020 - 2021, mediantid i månader



Jämförelse: Överklagade detaljplaner under 2020 - 2021, andel



Anledning till att medianomloppstid har ökat är flera. Nedan beskrivs de viktigaste anledningarna.

- Ökade krav på utredningar

Malmö stad arbetar med att förtäta staden och växa inåt, vilket medför mer omfattande ärenden. I den täta staden ställs ökade krav på utredningar avseende bland annat markföroreningar, dagvatten, buller och trafikfrågor. Flera olika strategiska frågeställningar lyfts i varje ärende, vilket ger ett ökat utredningsbehov, som i sin tur medför att fler medarbetare med olika kompetenser behöver delta i arbetet.

- Ökat resursbehov för att möta ökat antal synpunkter

Vid förtätning av staden ökar även potentiella ytor för intresse- och målkonflikter och även potentiellt motstånd från sakägare, vilket i sin tur ger ett ökat resursbehov för att kunna hantera och bemöta synpunkterna.

- Höjd kvalitet i stadsbyggandet

Som en följd av arbetet med att höja kvalitén och ambitionsnivån i stadsbyggandet uppstår behov av ytterligare utredningar och att belysa fler aspekter på ett ärende än tidigare, vilket medför ökade handläggningstider.

Den ökade delaktighet i nämnden avseende detaljplanprocessen innebär att fler ärenden än tidigare lyfts i nämnden. Nämnden har också önskemål om att ta ställning till flera olika alternativ jämfört mot tidigare. Delaktighet har också skett genom exempelvis workshops. Därutöver har nämnden efterfrågat mer redovisning av parallella uppdrag eller andra jämförelseförfaranden. Delaktighetsarbetet har bidragit positivt till ökad kvalitet i våra ärenden.

- Komplexa större projekt kräver mer utredningar, synkning av tidplaner och personalresurser

En detaljplan där fastighets- och gatukontoret är sökande tar i genomsnitt cirka 10 månader längre att färdigställa jämfört med övriga detaljplaner. Det beror främst på att dessa projekt är mer omfattande än de som en extern byggherre ansöker om. Många av dessa ärenden är också del av det större projektet Storstadspaketet, vilket innebär att de också är förtättningsprojekt. För att möta de tidplaner som finns inom Storstadspaketet har andelen komplexa projekt som planavdelningen har i gång parallellt med varandra behövt öka, vilket också ökar handläggningstiderna. Samtidigt är det också en utmaning att få personalresurser att räcka till och synkas när många större komplexa projekt pågår samtidigt.

- Konjunkturen

Konjunkturen har en viss påverkan på tidplanerna. Det är vanligt att påbörja fler planeringsarbeten under lågkonjunktur, men exploatörernas intresse för att färdigställa planärendena minskar också i samband med att nedgång i konjunkturen. Även leveranser av utredningar tenderar att ta längre tid i lågkonjunktur.

- Hur påverkar resultatet nämndens fortsatta arbete på området?

För att fortsätta arbetet med höjd kvalitet i stadsbyggandet har stadsbyggnadskontoret arbetat fram ett antal nya riktlinjer, exempelvis för bostadsgårdar, vindar, levande bottenvåningar, riktlinjer för höga hus mm. Förvaltningen ser de positiva effekterna av riktlinjerna. De skapar samsyn som minskar handläggningstid kring de frågor som riktlinjerna tacklar.

Stadsbyggnadskontoret och fastighet- och gatukontoret har påbörjat ett gemensamt arbete med avsikt att synkronisera resurssättningen i gemensamma projekt och i tidigare skede ta fram gemensamma leveransplaner och kommer även arbeta för att förbättra kvalitén på dessa. Under 2023 planeras också att implementera ett nytt sätt att hantera styrgrupper för gemensamma projekt. Detta för att förbättra kontinuitet och närbarhet för dessa möten.

Förvaltningen har under föregående år deltagit i utvecklingsarbete med andra förvaltningar som också kommer att medföra ökad effektivitet genom ökad tydlighet och förutsägbarhet. Det handlar till exempel om strategier för beslut inom lokalförsörjning, dialoger om vilka upphandlingar som finns på andra förvaltningar och en pågående mötesserie med syfte att uppnå mer samsyn i fråga om markmiljöfrågor.

Pågående organisationsförändring med sammanslagning och planavdelningen och strategiavdelningen kommer också innebära förändrade arbetssätt i syfte att, bland annat, bidra till effektivare processer och kortare handläggningstider.

Det fortsatta arbetet under 2023 kommer inte redovisas inom ramen för intern kontroll, då det är en del av det löpande förbättringsarbetet på förvaltningen.

Undvika risk för jäv i granskningar

Granskningen genomfördes av en arbetsgrupp, vilket innebär att risk för jäv har undvikits. Arbetsgruppen bestod av avdelningschefen på plan, en enhetschef på planavdelningen, controller och intern kontrollsamordnare.

Kommungemensamma granskningar

Risk: Bristande serviceskyldighet

Beskrivning av risk

Risk för att kommunen inte klarar att leva upp till serviceskyldigheten i förvaltningslagen på grund av felaktig hantering av sociala medier, vilket kan leda till att medborgare inte får den service de förväntar sig och har rätt till, sekretessbelagd information röjs eller medborgare blir kränkta etc.

Granskning: Användande av sociala medier

Områden och tillhörande rutiner som ska granskas:

Huruvida frågor och kommentarer besvaras inom 24 timmar.

Syfte med granskningen:

Undersöka om Malmö stad hanterar sociala medier på ett ansvarsfullt sätt i enlighet med Malmö stads riktlinjer och i enlighet med tillämplig lagstiftning.

Omfattning/avgränsning:

Granskningen omfattar samtliga konton på Facebook, Twitter och Instagram.

Granskningsmetod:

Granskningen innebär att kontroll ska göras huruvida frågor och kommentarer besvaras inom 24 timmar. För att kontrollera huruvida fråga besvaras inom 24 timmar väljer förvaltningen, d.v.s. granskaren, ut enkla frågor som rör verksamheten och ställer dessa i förvaltningens konton i sociala medier.

Resultat

- Finns riktlinje, rutinbeskrivning eller instruktion (lokal eller kommungemensam) dokumenterad för granskat område? Om ja, ange benämning och var den återfinns till exempel Komin, i filmapp, i pärm på medarbetares kontor.

Stadsbyggnadskontoret följer Malmö stads riktlinjer som finns på Komin.

- Fungerar riktlinje/rutinbeskrivning/instruktion (eller motsvarande) ändamålsenligt?

Riktlinjen är ändamålsenlig och tydlig.

- Beskriv ett sammanfattande resultat av granskningen, exempelvis avvikelser som konstaterats och i vilken omfattning. Resultat ska beskrivas även om inga avvikelser har hittats. Om det finns

ytterligare dokumentation från granskningen ska denna bifogas.

Stadsbyggnadskontoret har ett Facebookkonto "Stadsutveckling och arkitektur i Malmö". En granskningsfråga inkom måndagen den 31 oktober och svar gavs inte inom 24 timmar. Granskningen genomfördes genom kollegial granskning mellan Stadsbyggnadskontoret och Hälsa vård och omsorgsförvaltningen, där medarbetaren som granskar utger sig för att vara en medborgare.

Stadsbyggnadskontorets Facebookkonto skickar automatiska svar vid frågor via Messenger, däremot skickas inte automatiska svar vid frågor via ett inlägg.

- Om avvikelser konstaterats lämnas förslag till förbättringsåtgärder.

Stadsbyggnadskontoret avser att se över sin sociala medier strategi.

- Hur gick det?

Se ovan.

- Varför blev det så?

Normalt får kommunikatörer avisering om frågor. Av någon anledning fick kommunikatör i tjänst ingen avisering denna gång.

- Hur påverkar resultatet nämndens/bolagets fortsatta arbete på området?

Vid bristande resultat ska en förbättringsåtgärd tas fram. Denna har tagits fram tillsammans med kommunikationschef, som också är den som är ansvarig för att genomföra förbättringen.

Åtgärd	Vad ska göras:
Översyn av sociala medier strategi	Översyn av sociala medier strategi

Uppföljning kommer att ske senast i samband med årsuppföljning för intern kontroll.

- Vad har gjorts sedan 2019 för att förbättra (om aktuellt) resultatet?

När förvaltningen svarar på frågor så svarar kommunikatörer som Malmö stad-avsändare.

Undvika risk för jäv i granskningar

Granskningen genomfördes genom att anställd på Hälsa vård och omsorgsförvaltningen ställde en fråga på stadsbyggnadsnämndens sociala mediakonto. Analys av resultatet har skett av en kommunikatör, som är insatt i verksamheten, och två intern kontrollsamordnare. Intern kontrollsamordnarna är inte jäviga i förhållande till frågan.

Risk: Löneskuld

Beskrivning av risk

Risk för att löneskuld uppstår på grund av okunskap och bristande följsamhet av anställning- och lön processen vid registrering av semester, vård av barn, sjukfrånvaro och annan frånvaro, vilket kan leda till att felaktig lön utbetalas och att extra kostnader uppstår.

Granskning: Löneskulder

Områden och tillhörande rutiner som ska granskas:

Granskningen av löneskulder handlar om att få kunskap om när och varför löneskulder uppstår i förhållande till rutiner och riktlinjer i den gemensamma processen för Anställning och lön.

Syfte med granskningen:

Syftet med granskningen är att bidra med kunskap om när och varför löneskulder uppstår i förhållande till rutiner och riktlinjer i den gemensamma processen för Anställning och lön, kunskap som kan ge underlag för förbättringar och därmed bidra till att minimera risken för löneskulder.

Omfattning/avgränsning:

Granskningen gäller samtliga nämnder, men inte bolagen. Ett urval av löneskulder kommer att göras och stadskontoret kommer genom detaljerad anvisning beskriva hur granskningen ska gå till.

Granskningsmetod:

Stadskontoret tar fram konkreta anvisningar kring metod och dokumentation för respektive granskning.

Resultat

- Hur gick det?

Stadsbyggnadskontoret har endast en löneskuld avseende en medarbetare.

- Varför blev det så?

Löneskulden uppstod på grund av ett minus på flexsaldot vid anställningens upphörande. Dialog har skett mellan medarbetare och chef. Skulden kommer att regleras. Medarbetaren hade fått info innan anställningens avslut om att försöka reglera det negativa flexsaldot.

- Hur påverkar resultatet nämndens/bolagets fortsatta arbete på området.

Vid negativt resultat ska åtgärder vidtas. Hänsyn har tagits till resultatet men bedömning har gjorts att det inte finns behov genomföra någon förändring i processen.

Undvika risk för jäv i granskningar

Granskningen genomfördes av en HR-administratör, som är insatt i verksamheten, och två intern kontrollsamordnare. Intern kontrollsamordnarna är inte jäviga i förhållande till frågan.

Risk: Barnrätt

Beskrivning av risk

Risk för att barnkonventionen inte uppfylls på grund av brist på kompetens och systematik, vilket kan leda till att Malmöborna inte får rätt insats eller service och att barnets rättigheter inte tillgodoses i enlighet med barnkonventionen.

Granskning: Barnrätt

Områden och tillhörande rutiner som ska granskas:

Nämnders och bolags arbete för att säkerställa respekten för, skyddet av och främjandet av barnets rättigheter, i enlighet med barnkonventionen, i sina verksamheter.

Syfte med granskningen:

Syftet med granskningen är att undersöka hur nämnder och bolag säkerställer respekten för, skyddet av och främjandet av barnets rättigheter, i enlighet med barnkonventionen, i sina verksamheter.

Omfattning/avgränsning:

Granskningen omfattar nämnder och bolag.

Granskningsmetod:

Granskning kommer att göras genom frågor som tillhandahålls tillsammans med särskild anvisning från stadskontoret.

Resultat

1. Hur säkerställer nämnden/bolaget att prövning av barnets bästa och/eller barnkonsekvensanalys genomförs i åtgärder och beslut som berör barn direkt eller indirekt

I arbetet med att planera staden är det utifrån barn som grupp som barnperspektivet behandlas. Stadsbyggnadsnämnden handlägger dock individuella barnärenden gällande bostadsanpassningsbidrag. I dessa ärenden är barnperspektivet med i ärenden som berör vuxna med barn och i ärenden där barn är sökande.

Det har under lång tid varit naturligt att jobba med barnperspektiv i stadsplaneringen och det finns god kompetens i nämnden kring att planera en bra stad för barn. Vad barnkonventionen innebär är ett krav på att tydligare strukturera och säkra att barnperspektivet alltid är med och bedöms på ett jämlikt sätt i alla projekt.

Under 2020 arbetades det fram barnrättsrutiner för varje avdelning på stadsbyggnadskontoret Dessa har samlats på en rutinbank på stadsbyggnadskontorets intranät (SharePoint). Även bostadsanpassningsbidrags rutin finns sparad på SharePoint. Rutiner ska säkra att det finns grundläggande strukturer för att beakta barnets bästa i nämndens processer som översiktsplaner, detaljplaner och bygglov.

Det finns det en grupp på förvaltningen som övergripande ansvarar för att bevaka sociala frågor inom planprocessen. Barnperspektivet är ett av de perspektiv som bevakas av gruppen. Gruppen granskar alla detaljplaner som ska startas för att göra medskick samt identifiera behov av fortsatt arbete eller analyser. Vid behov görs det särskilda insatser kring t.ex. delaktighet eller sociala konsekvensbeskrivningar av planer som inkluderar ett barnperspektiv.

2. Hur säkerställer nämnden/bolaget att barn får uttrycka sina åsikter i frågor som rör dem och att dessa beaktas i beslut

Stadsbyggnadsnämnden har två delaktighetsstrategier som arbetar med att identifiera när det finns ett särskilt behov av delaktighet i de planer som tas fram. Det är främst i fördjupade översiktsplaner, planprogram och större detaljplaner som det bedöms särskilt relevant med särskilda delaktighetsinsatser. Delaktighetsstrategierna jobbar löpande både med involvering av barn och metodutveckling. Några pågående utvecklingsprojekt är:

En metodutveckling kring hur barn kan undersöka sin närmiljö. Den ska producera ett kunskapsunderlag som går att använda i planering.

Barns deltagande i naturvårdsplanen utifrån en hypotes om att de naturmiljöer barn gillar att leka i tenderar att även vara miljöer med höga biologiska värden.

Att utbilda barn till områdesguider för att berätta om sin subjektivt upplevda närmiljö.

Samverkan med Communities That Care kring hur situationen för barn och unga ser ut.

Utöver de projekt där särskilda insatser för delaktighet och dialog med barn och unga görs så finns det som ett grundförfarande i alla planer som tas fram ett samrådsskede där det ges möjlighet för allmänheten, däribland barn och unga, att lämna synpunkter.

Under arbetet med den kommunövergripande översiktsplanen har det hållits ett antal workshops med ungdomar för att jobba med framtidens stad.

3. Görs det systematisk uppföljning att aspekterna från fråga 1 och 2 har beaktats i åtgärder och beslut

I nämndens delårs och årsrapporter görs det sammanfattningar över barnrättsarbetet som skett under året.

4. Hur arbetar nämnden/bolaget för att säkerställa att enskilda barn och grupper av barn kan ta del av sina rättigheter på lika villkor som andra?

På en grundläggande nivå så har alla barn och unga möjlighet att delta i samråd för planer som alla andra målgrupper. En stor del av utmaningen i denna fråga handlar därför om att utbilda barn och unga kring att det finns någon som planerar staden, och möjligheterna att ge synpunkter i stadsbyggnadsprocesserna.

Stadsbyggnadsnämnden arbetar löpande inom delaktighetsarbetet med att t.ex. samverka med skolor kring att introducera stadsplanering i läroplanen. Ett exempel är metoden kring hur barn kan kartlägga sin närmiljö, där skolklasser får reflektera kring sin miljö. Denna typ av arbeten skapar förhoppningsvis en introduktion till stadsplanering och möjligheterna att involvera sig i den.

Stadsbyggnadsnämndens kommunikationsenhet planerar att under 2023 ha ett utvecklingsarbete kring hur information kan anpassas utifrån målgrupper. Barn och unga, samt barnrättsperspektivet, kommer vara en viktig tyngdpunkt i detta utvecklingsarbete.

Hur gick det?

Granskningen visar på ett godkänt resultat. Barnperspektivet har under lång tid varit en del av stadsplanering och det finns rutiner framtagna.

Varför blev det så?

Se ovan

Hur påverkar resultatet nämndens fortsatta arbete på området?

Granskningen visar på ett godkänt resultat. Det fortsatta arbetet kommer därför inte redovisas inom ramen för intern kontroll, då det är en del av det löpande förbättringsarbetet på förvaltningen.

Undvika risk för jäv i granskningar

Granskningen genomfördes av barnrättsansvarig och två intern kontrollsamordnare. Intern kontrollsamordnarna är inte jäviga i förhållande till frågan. Självskattning utifrån kommungemensamma kriterier för utvärdering av intern kontroll

Självskattning





Nämnder och helägda bolag ska årligen göra en självskattning av det egna arbetet med intern kontroll. Den 14 november 2022 genomförde ekonomichef och förvaltningens två intern kontrollsamordnare självskattning för stadsbyggnadsnämnden.

Nedan har skattats sammanlagt nitton påståenden fördelade på fem områden där det egna arbetet bedöms på en tregradig skala bestående av grön, gul och röd färg.





- Grön innebär ”tillfredsställande”
- Gult innebär ”förbättringsområde”
- Röd innebär ”behöver ses över omgående”.

Samtliga områden bedöms i år gröna förutom inom "Riskanalysen innehåller risker av varierande art". Riskanalysen innehåller risker av varierad art men i riskanalys 2022 så fanns inte risker inom samtliga riskkategorier, därför gavs en gul färg. Detta är förbättrat i riskanalys 2023.





Kontrollmiljö

Kriterium	Bedömning
Ansvar och befogenheter tydliggjorda	 Tillfredsställande
Anvisningar antagna för intern kontroll	 Tillfredsställande
Effektiv arbetsstruktur för arbetet med intern kontroll	 Tillfredsställande
Ledningsgrupperna tar ansvar för fungerande kontrollmiljö	 Tillfredsställande




Riskanalys

Kriterium	Bedömning
Risker bedöms utifrån sannolikhet och konsekvens och dokumenteras	 Tillfredsställande
Riskanalysen innehåller risker av varierande art	 Förbättringsområde
Riskanalysen är underlag för åtgärder och granskningar	 Tillfredsställande
Riskanalysen kommuniceras med nämnden/styrelsen	 Tillfredsställande

Kontrollaktiviteter

Kriterium	Bedömning
Det finns en relevant och konsekvent genomförd granskningsmetodik	 Tillfredsställande
Granskningar är dokumenterade och kända	 Tillfredsställande
Granskningar och åtgärder är anpassade och utvärderade i förhållande till riskanalys	 Tillfredsställande
Oberoende i förhållande till processen som granskas	 Tillfredsställande

Kommunikation/information

Kriterium	Bedömning
Ledningsgrupperna hanterar kontinuerligt intern kontroll-frågor	 Tillfredsställande
Informationstillgången är tillräcklig	 Tillfredsställande
Nya chefer får introduktion om intern kontroll	 Tillfredsställande

Uppföljning/utvärdering

Kriterium	Bedömning
Åtgärder vidtas vid konstaterade avvikelser	 Tillfredsställande

Kriterium	Bedömning
Återkoppling görs till förvaltnings-/bolagsledningen	● Tillfredsställande
Återkoppling görs till nämnden/styrelsen	● Tillfredsställande
Återkoppling till berörda medarbetare	● Tillfredsställande