

Stadsbyggnadsförvaltningen
Tjänsteskrivelse till namngivningsnämnden

Datum:
2023-01-19

Diarienummer:
NGN-2021-00050

Handläggare:
Anna Axelsson, Max Thorén

Uppföljning av internkontrollplan per december 2022

Förslag till beslut

Namngivningsnämnden beslutar

1. **att** godkänna uppföljningen av internkontrollplan per december 2022, samt
2. **att** översända rapporteringen till kommunstyrelsen.

Ärendet

Namngivningsnämnden beslutade den 14 december 2021 om en internkontrollplan för verksamheten under 2022. Nämndens internkontrollplan utarbetades i enlighet med reglemente för intern kontroll i Uppsala kommun och dess helägda bolag (KF 2007). Planen syftar till att säkerställa att verksamheten bedrivs ändamålsenligt och kostnadseffektivt. I samband med delårsuppföljningarna och årsredovisningen följs arbetet med internkontrollplanen upp.

Granskningen har avsett följande kontrollmoment:

- Kontroll avseende oegentligheter, mutor och jäv
- Kontroll av att ansvaret för information följer verksamhetsansvaret och att informationstillgångar är inventerade

Granskningen är genomförd utan anmärkning.

Beredning

Ärendet har beretts av stadsbyggnadsförvaltningen.

Föredragning

Kontrollmomenten som följts upp till årsredovisningen 2022 är en kontroll avseende oegentligheter, mutor och jäv samt en kontroll av att ansvaret för information följer verksamhetsansvaret samt att informationstillgångar är inventerade. Kontrollerna har genomförts utan anmärkningar. Kontrollen av oegentligheter, mutor och jäv har gjorts via en enkät för förtroendevalda och chefer inom stadsbyggnadsförvaltningen. Av de som svarat på enkäten har en majoritet genomgått utbildning i intern kontroll. Kontrollen av informationsansvaret visar att namngivningsnämnden har en godkänd informationshanteringsplan och har inventerat sina informationstillgångar i ett artikel 30-register.

Ekonomiska konsekvenser

Internkontrollarbetet genomförs inom ramen för nämndens budget.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse daterad den 19 januari 2023
- Bilaga 1, Uppföljning av internkontrollplan per december 2022
- Bilaga 2, Internkontrollplan för 2022

Stadsbyggnadsförvaltningen

Anna Axelsson
Stadsbyggnadsdirektör

Nämnd/bolagsstyrelse

Rapport

Handläggare:

Anna Axelsson, Max Thorén

Datum:

2023-01-19

Diarienummer:

NGN-2021-00050

Version/DokumentID:

Bilaga 1: Rapportering av internkontroll 2022

Innehåll

Sammanfattning	3
Granskningar i föreliggande rapport	3
Föreslagna åtgärder utifrån granskningarna	3
Tidigare granskningar under året	3
Arbetet med intern kontroll under året	3
Kontroll avseende oegentligheter, mutor och jäv:	3
Resultat av kontroll	3
Åtgärder	4
Genomförd kontroll	4
Kontroll av att ansvaret för information följer verksamhetsansvaret och att informationstillgångar är inventerade:	4
Resultat av kontroll	4
Åtgärder	4
Genomförd kontroll	4
Tidigare granskningar under året	6
Kontroll av att behovet av rutiner och planer för hantering av avbrott och störningar är inventerat.	6
Resultat av kontroll	6
Åtgärder	6
Genomförd kontroll	6
Bilagor	6

Sammanfattning

Granskningar i föreliggande rapport

Granskningen i samband med årsuppföljningen har avsett följande kontrollmoment:

- Kontroll avseende oegentligheter, mutor och jäv
- Kontroll av att ansvaret för information följer verksamhetsansvaret och att informationstillgångar är inventerade

Granskningen är genomförd med utan anmärkning.

Föreslagna åtgärder utifrån granskningarna

Inga åtgärder föreslås till följd av granskningarna.

Tidigare granskningar under året

- Kontroll av att behovet av rutiner och planer för hantering av avbrott och störningar är inventerat.

Arbetet med intern kontroll under året

Arbetet med intern styrning och kontroll sker till stor del i ordinarie verksamhet genom att rutiner och nödvändiga resurser är tillgängliga för att utföra nämndens grunduppdrag och utveckling av detta.

Nämnden beslutar om verksamhetsplan och internkontrollplan och följer upp verksamheten och den interna kontrollen vid del- och helårsuppföljning.

Kontroll avseende oegentligheter, mutor och jäv:

Identifierad risk: Förekomst av oegentligheter leder till brister i måluppfyllelse, ekonomiska förluster och att medborgarna tappar i förtroende för kommunen.

Resultat av kontroll

Kontrollen är tvådelad. Första delen genomfördes under våren 2022. Då genomfördes en informationsinsats där nämndens ledamöter och alla chefer inom stadsbyggnadsförvaltningen fick information om, och en länk till, en webutbildning på Insidan om internkontroll.

Del två av kontrollen har genomförts per december och består i en uppföljande enkät om utbildningen. Frågor har ställts om ledamöter och chefer känner till utbildningen om internkontroll, huruvida man har genomgått utbildningen samt om man önskar mer kunskap om internkontroll, oegentligheter, mutor och jäv. Resultaten presenteras samlat för hela förvaltningen och alla nämnder som stadsbyggnadsförvaltningen stöttar.

52 personer har svarat på enkäten, 20 nämndledamöter från 4 nämnder och 32 chefer. Av de svarande känner 44 till att utbildningen finns och 33 har gått utbildningen under

året eller vid ett tidigare tillfälle. 25 av de svarande har även svarat på frågan om de har behov av ytterligare kunskaper eller kompetenshöjande insatser om intern kontroll, oegentligheter, mutor och jäv. 21 av 25 anser inte att något sådant behov föreligger.

Kontrollen är genomförd utan anmärkning.

Åtgärder

Inga åtgärder föreslås till följd av kontrollen. Information inom området är en del av introduktionen av den nya nämnden under 2023.

Genomförd kontroll

1. Informera samtliga förtroendevalda och chefer om e-utbildning om mutor och jäv.
2. Ett deltagarutdrag ur e-utbildningsleverantörens register över slutförda utbildningar stäms av mot nämndens medlemmar samt förvaltningens chefer.

En länk till utbildningen i intern kontroll på Insidan skickades under våren 2022 via mejl till nämndens ledamöter och till samtliga chefer inom stadsbyggnadsförvaltningen. Till decemberuppföljningen skickades en uppföljande enkät till samtliga ledamöter av gatu- och samhällsmiljönämnden, idrotts- och fritidsnämnden, namngivningsnämnden och plan- och byggnadsnämnden, samt till samtliga chefer inom stadsbyggnadsförvaltningen. 52 personer, varav 32 chefer och 20 ledamöter, besvarade enkäten.

Intervju med avgående medarbetare för namngivningsnämnden om hur mycket den nya medarbetaren har arbetat för nämnden under året.

Kontroll av att ansvaret för information följer verksamhetsansvaret och att informationstillgångar är inventerade:

Identifierad risk: Det råder oklarhet om vilken information som är viktig för verksamheten samt hur ansvaret för informationen uttrycks vilket leder till att risker inte identifieras och att skyddsåtgärder inte vidtas vilket i sin tur leder till störning eller avbrott i produktionen.

Resultat av kontroll

Namngivningsnämnden har en godkänd informationshanteringsplan och ett uppdaterat artikel 30-register. Kontroll har genomförts gentemot diariet.

Kontrollen är genomförd utan anmärkning.

Åtgärder

Inga åtgärder föreslås till följd av kontrollen.

Genomförd kontroll

1. Kontrollera att informationstillgångarna är inventerade genom att följande är genomfört: Informationshanteringsplanen är beslutad, kommunicerad och hålls aktuell, artikel 30-registret över personuppgiftsbehandlingar är upprättat och hålls aktuellt.

Tidigare granskningar under 2022

Kontroll av att behovet av rutiner och planer för hantering av avbrott och störningar är inventerat.

Identifierad risk: Risk finns att nödvändiga rutiner och planer för hantering av avbrott och störningar saknas, är okända eller oprövade vilket gör att ett avbrott i informationsförsörjningen medför stora störningar i produktionen och svårigheter vid återgång till normal verksamhet.

Kontroll av att behovet av rutiner och planer för hantering av avbrott och störningar är inventerat. Nödvändiga rutiner och planer är dokumenterade, kända och prövade.

Resultat av kontroll

Granskningen har genomförts med mindre anmärkning. En kartläggning av rutiner och planer pågår inom stadsbyggnadsförvaltningen men har ännu inte genomförts på nämndens verksamhet.

Åtgärder

Stadsbyggnadsförvaltningen ska rapportera till nämnden när den pågående inventeringen av behov av rutiner och planer är slutförd.

Genomförd kontroll

Kontroll om det finns ett dokumenterat underlag (från till exempel riskanalys och kontinuitetshantering) som beskriver behovet av rutiner och planer för hantering av avbrott och störningar. Underlag för nämndens verksamhet är ännu ej framtaget.

Bilagor

Bilaga 2: Internkontrollplan 2022

Namngivningsnämnden

Datum:
2021-12-01

Diarienummer:
NGN-2021-00050

Handläggare:
Helen Lind, Max Thorén

Internkontrollplan 2022

och analys enligt reglemente 2021

För namngivningsnämnden

Ett redovisande och aktiverande dokument som nämnden fattade beslut om den 14 december 2021

Analys av årets internkontroll och plan för kommande år

I reglemente för intern kontroll i Uppsala kommun och kommunens helägda bolag beskrivs hur arbetet med den interna kontrollen ska struktureras och rapporteras till kommunstyrelsen som har det övergripande ansvaret.

Enligt reglementet ska nämnder och bolagsstyrelser årligen lämna in en analys och utvärdering av sina system och rutiner för intern kontroll till kommunstyrelsen. Analysen ska användas för utveckling av den interna kontrollen inom nämndernas och bolagsstyrelsernas verksamhetsområden. Den används också för utveckling på kommunövergripande nivå.

Nämnder och bolagsstyrelser ska årligen upprätta en internkontrollplan. Planen ska vara ett stöd i styrningen av verksamheten och ett hjälpmedel för att nå verksamhetsmålen. Planen ska försäkra att:

- verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt,
- den finansiella rapporteringen och information om verksamheten är tillförlitlig,
- verksamheten bedrivs i enlighet med lagar, föreskrifter, policyer och riktlinjer.

Internkontrollplanen beskriver vad som behöver göras utifrån viktiga risker som framkommit i riskanalysen. Varje kontrollmoment i internkontrollplanen följs upp enligt beskriven frekvens och metod. Resultatet av uppföljningen redovisas årligen till kommunstyrelsen.

Efterlevnad av riktlinje och analys av funktionalitet

Internkontrollarbetet består av riskanalys, värdering och prioritering av identifierade risker, upprättande av internkontrollplaner samt löpande information. Arbetet syftar till en god internkontrollmiljö där risker hanteras och avvikelser upptäcks eller förhindras löpande.

Internkontrollplanen för 2022 beskriver kontrollåtgärder utifrån de risker som framkommit vid riskidentifiering inom verksamheten hösten 2021. Riskerna har värderats och prioriterats.

Planen omfattar kontroll av verksamhetens organisation, rutiner samt efterlevnad av lagstiftning och kommunens interna styrdokument. Arbetet med intern kontroll genomförs inom ramen för nämndens budget 2022.

Uppföljning av planen görs enligt beskriven frekvens och metod kopplat till respektive kontrollpunkt. Resultat av genomförd granskning utifrån internkontrollplanen redovisas till nämnden i samband med tertialuppföljningarna. Redovisning görs vid angiven tidpunkt i planen samt sammanfattas i en rapport per helår som vidare rapporteras till kommunstyrelsen.

Organisation och ansvar för arbetet med intern kontroll

Stadsbyggnadsförvaltningen arbetar då det är möjligt gemensamt över avdelningsgränserna med internkontroller. Där det är lämpligt görs kontroller av ekonomicontrollers, nämndsekreterare eller medarbetare inom stadsbyggnadsförvaltningen. Verksamhetscontrollers på programkontoret stöttar med format och mallar samt stöd i kontrollarbetet.

Utveckling av intern kontroll

Under året planeras utveckling genom att för verksamheten utomstående medarbetare inom Stadsbyggnadsförvaltningen granskar att de kontroller som angivits i namngivningsnämndens internkontrollplan är genomförda enligt angivna tidpunkter.

Begrepp som används i internkontrollplanen

Kontrollområde	Områden som det ska finnas kontrollmoment inom. Det finns fyra kontrollområden: - Kontroller av system och rutiner - Kontroll av efterlevnad av regler, policyer och beslut - Finansiell kontroll - Kontroll avseende oegentligheter, mutor och jäv
Riskbeskrivning	Beskrivning av den risk som ligger till grund för kontrollmomentet. Hämtas från riskregistret.
Kontrollmoment	Konkreta åtgärder som vidtas för att motverka, minimera eller i vissa fall eliminera riskerna. Kontrollmomenten kan antingen vara förebyggande eller upptäckande och korrigerande. Förebyggande kontrollmoment är åtgärder för att undvika att brister uppstår. Upptäckande och korrigerande kontrollmoment hjälper nämnden/bolagsstyrelsen att se om riskerna har lett till de händelser som kan befaras och visar på vilka åtgärder som behöver vidtas för att komma tillrätta med bristerna.
Kontrollmetod	Beskrivning av hur, när och hur frekvent kontrollmomentet ska genomföras.
Tidpunkt för rapportering	Tidpunkt då kontrollmomentet ska rapporteras till nämnd/bolagsstyrelsen.

Tabell 1. Begrepp som används i internkontrollplanen.

Risker och kontrollmoment

Nämnden uppdrar åt förvaltningen att utse kontrollansvarig för respektive kontrollmoment.

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Tidpunkt för rapportering
Kontroller av system och rutiner	Det råder oklarhet om vilken information som är viktig för verksamheten samt hur ansvaret för informationen uttrycks vilket leder till att risker inte identifieras och att skyddsåtgärder inte vidtas vilket i sin tur leder till störning eller avbrott i produktionen.	<i>Obligatoriskt kontrollmoment:</i> Kontroll av att ansvaret för information följer verksamhetsansvaret och att informationstillgångar är inventerade.	Kontrollera att informationstillgångarna är inventerade genom att följande är genomfört: informationshanteringsplanen är beslutad, kommunicerad och hålls aktuell, artikel 30-registret över personuppgiftsbehandlingar är upprättat och hålls aktuellt.	December
Kontroller av system och rutiner	Nödvändiga rutiner och planer för hantering av avbrott och störningar saknas, är okända eller oprövade vilket gör att ett avbrott i informationsförsörjningen medför stora störningar i produktionen och svårigheter vid återgång till normal verksamhet.	<i>Obligatoriskt kontrollmoment:</i> Kontroll av att behovet av rutiner och planer för hantering av avbrott och störningar är inventerat. Nödvändiga rutiner och planer är dokumenterade, kända och prövade.	Kontrollera att det finns ett dokumenterat underlag (från till exempel riskanalys, kontinuitetshantering) som beskriver behovet av rutiner och planer för hantering av avbrott och störningar. Kontrollera att rutiner och planer är testade och utvärderade.	Augusti

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Tidpunkt för rapportering
Kontroll avseende oegentligheter, mutor och jäv	Förekomst av oegentligheter leder till brister i måluppfyllelse, ekonomiska förluster och att medborgarna tappar i förtroende för kommunen.	Kontroll av hur många förtroendevalda och chefer som genomgått kommunens e-utbildning på Insidan.	Ett deltagarutdrag ur e-utbildningsleverantörens register över slutförda utbildningar stäms av mot nämndens medlemmar samt förvaltningens chefer.	December

Tabell 2. Risker och kontrollmoment.