

Stadsbyggnadsförvaltningen
Tjänsteskrivelse till Namngivningsnämnden

Datum:
2025-11-26

Diarienummer:
NGN-2024-00072

Handläggare:
Anders Ågren

Avrapportering av internkontrollplan för 2025

Förslag till beslut

Plan- och byggnadsnämnden beslutar

1. **att** godkänna avrapporteringen av internkontrollplan per december 2025 enligt ärendets **bilaga 1**, samt
2. **att** översända rapporteringen till kommunstyrelsen.

Ärendet

Föreslagen rapportering av internkontrollplanen har utarbetats i enlighet med reglemente för intern kontroll i Uppsala kommun. Rapporteringen visar samtliga kontroller som genomförts 2025 utifrån beslutad internkontrollplan för 2025.

Beredning

Ärendet har beretts av stadsbyggnadsförvaltningen.

Föredragning

Namngivningsnämnden beslutade den 10 december 2024 om en internkontrollplan för verksamheten under 2025. Nämndens internkontrollplan utarbetades i enlighet med reglemente för intern kontroll i Uppsala kommun. Planen syftar till att säkerställa att verksamheten bedrivs ändamålsenligt och kostnadseffektivt. I samband med delårsuppföljningarna och årsredovisningen följs arbetet med internkontrollplanen för innevarande år upp. Granskningen för 2025 visar att samtliga planerade kontrollmoment och åtgärder för året har genomförts.

Ekonomiska konsekvenser

Internkontrollarbetet genomförs inom ramen för nämndens budget.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse daterad den 26 november 2025
- Bilaga 1, Avrapportering av internkontrollplan för 2025
- Bilaga 2, Internkontrollplan 2025

Stadsbyggnadsförvaltningen

Anna Axelsson
Biträdande
stadsbyggnadsdirektör

Nämnd/bolagsstyrelse

Rapport

Handläggare:

Anna Axelsson, Anders Ågren, Max Thorén

Datum:

2025-11-26

Diarienummer:

NGN-2024-00072

Version/DokumentID:

Avrapportering av internkontrollplan för 2025 För namngivningsnämnden

Innehåll

Arbetet med intern kontroll under året	3
Sammanfattning av granskningar	4
Fördjupad redovisning av kontrollmoment.....	8
Kontrollmoment 3	8
Kontrollmoment 6	8
Fördjupad redovisning av kontrollmoment per augusti	10
Kontrollmoment 2	10
Kontrollmoment 3	10
Kontrollmoment 4	11
Fördjupad redovisning av kontrollmoment genomförda per april.....	11
Kontrollmoment 1	11
Genomförd kontroll	11
Resultat av kontroll	11
Åtgärder.....	12
Bilagor	Fel! Bokmärket är inte definierat.

Arbetet med intern kontroll under året

Under 2025 planerades fortsatt utveckling av en riskhantering där mer specifika risker för nämnden identifieras och där nämnden framöver också kan involveras mer konkret i riskidentifiering och riskbedömning. Arbetet med den utvecklingen fortsätter. Fortsatt samarbete inom förvaltningen säkerställer att utveckling kan genomföras i samverkan med flera andra nämnder så även detta arbetssätt kommer att fortlöpa och utvecklas.

Sammanfattning av granskningar

[Avrapporteringen per helår ska redovisa resultatet av alla de kontroller som genomförts under året.]

Granskningar som rapporteras per april

Nr	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Resultat av granskning	Åtgärd med slutdatum
1	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 analogt arbete vid avbrott och störningar är inventerat inom verksamheten. Nödvändiga rutiner och planer är dokumenterade, kända och övade.	Kontrollera att det finns ett dokumenterat underlag som beskriver hur verksamheten ska bedrivas analogt då digitala system inte är tillgängliga. Kontrollera att rutiner och planer har övats och utvärderats.	Granskningen är genomförde med mindre anmärkning. Nämnden har en rutin för att kunna arbeta vid längre avbrott och störningar. Den omfattar bland annat att säkerställa att kommunens namnregister finns sparad i utskrivet eller nedladdat format. Rutinen är känd inom nämndens verksamhet men arbetssättet är ännu inte övat. Övning av att upprätthålla arbetet under långvarig avbrott och störningarn kommer att genomföras i samverkan med plan- och byggnadsnämnden under året.	Åtgärd för anmärkningen är att delta i de av förvaltningen planerade övningarna av att arbeta under långvariga avbrott och störningar. Åtgärden ska vara genomförd senast 251231 och ansvarig är områdeschef för planverksamheten.

Tabell 1. Granskningar som rapporteras per april.

Granskningar som rapporteras per augusti

Nr	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Resultat av granskning	Åtgärd med slutdatum
2	Ledningen saknar en aktuell bild över verksamhetens systematiska arbete med informationssäkerhet vilket leder till bristfälliga underlag för prioritering av nödvändiga säkerhetsåtgärder. Detta i sin tur medför risker för störningar i verksamhetens uppdrag och det kan också medföra sanktionsavgifter från tillsynsmyndigheter	<i>Obligatoriskt kontrollmoment:</i> Kontroll av att förvaltnings- respektive bolagsledningen genomfört mognadsdialogen informationssäkerhet.	Kontrollera att det finns en redovisning av utfallet från mognadsdialogen med ett tillhörande förslag på förbättringsåtgärder.	Granskningen är genomförd utan anmärkning. En mognadsdialog är genomförd och en lista på åtgärder har tagits fram. Följande åtgärder har beslutats: • Generell utbildning för chefer och nyckelfunktioner • Identifiera roller som har ansvar för informationssäkerhet • Specifik utbildning kopplat till rollerna	Inga åtgärder aktuella
3	Bristande kunskap om delegationsordning eller andra omständigheter leder till att tjänsteperson utan mandat beslutar i ett ärende. Detta innebär att beslutet är ogiltigt och kan även medföra att beslutet är felaktigt och leda till bristande rättssäkerhet samt förtroendeskada.	Kontroll att beslut fattas inom ramen för gällande delegationsordning. 1. Att beslut fattas av utsedd delegat. 2. Att delegationsbeslut anmäls till nämnd inom skälig tid.	För varje tertial slumpas fem stickprov fram ur diariet. Stickproven ska gälla ärendetyper där det finns beslut som fattas på delegation. De valda besluten jämförs mot delegationslistor.	Konbtrollen är genomförd utan anmärkning. Kontrollen är genomförd men inga beslut har tagits på delegation under kontrollperioden.	Inga åtgärder aktuella
4	Med en budget som i första hand omfattar personalkostnader riskerar nämnden att skapa bestående budgetunderskott	Kontrollera 1. Om nämnden har en budget i balans inför augustiuppföljningen	Kontrollera att nämnden, vid eventuell ekonomisk avvikelse, tar fram en plan för att nå budget i balans innevarande år.	Kontrollen är genomförd utan anmärkning.	Inga åtgärder aktuella

	om kostnaden för nedlagt arbete överstiger budget.	Om inte, att nämnden har en plan för att uppnå budget i balans innevarande år.		Kontrollen genomfördes efter juli månads resultat och nämnden hade då inga ekonomiska avvikelser.	
--	---	--	--	---	--

Tabell 2. Granskningar som rapporteras per augusti.

Granskningar som rapporteras per december

Nr	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Resultat av granskning	Åtgärd med slutdatum
3	Brister i medarbetarnas motståndskraft mot cyberangrepp och bedrägerier medför att en medarbetares agerande möjliggör att en attack lyckas vilket i sin tur medför omfattande störningar och avbrott i samtliga it-leveranser.	Obligatoriskt kontrollmoment: Kontroll av att samtliga medarbetare har genomfört obligatorisk utbildning i informationssäkerhet.	Kontrollera i Lärportalen att samtliga medarbetare genomfört den obligatoriska utbildningen i informationssäkerhet.	Granskningen är genomförd utan anmärkning. Medarbetarna inom nämndens verksamhet har alla genomgått kommunens obligatoriska utbildning i informationssäkerhet.	Inga åtgärder aktuella
6	Bristande kunskap om, eller respekt för, policy för mutor och jäv samt policy för representation kan leda till risk för förekomst av mutbrott eller andra oegentligheter. Det kan leda till skada på kommunens förtroende, måluppfyllelse och ekonomi.	Kontroll av kunskap hos kommunens politiker och tjänstemän om regler för mutor och jäv respektive representation.	Enkät om kunskap om mutor och jäv respektive representation.	Granskningen är genomförd utan anmärkning. Granskningen genomförs via en central enkät. Enkätens resultat visar att kunskaperna om mutor och jäv bedöms vara tillräckliga inom nämnden samt att situationer som kan misstänkas vara mutor och/eller jäv är sällan eller aldrig förekommande	Inga åtgärder aktuella

Tabell 3. Granskningar som rapporteras per december.

Fördjupad redovisning av kontrollmoment

Kontrollmoment 3

Kontroll av att samtliga medarbetare har genomfört obligatorisk utbildning i informationssäkerhet.

Genomförd kontroll

Kontrollen har genomförts genom uppföljning av medarbetarnas deltagande i en obligatorisk utbildning i informationssäkerhet.

Med anledning av att nämndens medarbetare har sin huvudsakliga organisatoriska hemvist på plan- och byggavdelningen så går nämndens resultat inte att sortera ut i Lärportalen. Kontrollen har i stället genomförts genom att medarbetarna har tillfrågats om de har genomfört utbildningen vilket samtliga uppger att de har gjort.

Resultat av kontroll

Kontrollen är genomförd utan anmärkning.

Resultatet visar att samtliga medarbetare inom nämndens verksamhet har genomgått den obligatoriska utbildningen i informationssäkerhet

Åtgärder

Inga åtgärder aktuella

Kontrollmoment 6

Kontroll av kunskap hos kommunens politiker och tjänstemän om regler för mutor och jäv respektive representation.

Genomförd kontroll

Kontrollen har genomförts genom en central enkät som skickats ut till samtliga förtroendevalda i nämnden

Resultat av kontroll

Enkäten är genomförd utan anmärkning.

Sex av nämndens ledamöter har besvarat enkäten. Samtliga svaranden uppger att de anser sig ha tillräckliga kunskaper om mutor och jäv. Ingen av de svarande har upplevt några situationer i kommunen som kan anses klassas som mutor men en svarande har upplevt något som skulle kunna innebära jävsproblem. Enkäten handlar innehåller inga frågor om hantering av jävsproblemen utan fokuserar på erfarenheter i utövningen av sitt uppdrag och förmågan att identifiera vad som möjligen kan vara mutor eller jäv.

2 av 6 respondenter hade inte tagit del av informationen om mutor och jäv på SKR:s hemsida. Det är en information som alla förtroendevalda och anställda uppmanas att ta del av.

Åtgärder

Inga åtgärder aktuella

Fördjupad redovisning av kontrollmoment per augusti

Kontrollmoment 2

Kontroll av att förvaltnings- respektive bolagsledningen genomfört mognadsdialogen informationssäkerhet samt vid behov säkerställt efterföljande åtgärder.

Genomförd kontroll

Kontrollen har genomförts genom uppföljning av protokoll från ledningsgruppen.

Resultat av kontroll

Kontrollen är genomförd utan anmärkning.

Resultatet visar att mognadsdialogen är genomförd samt att följande åtgärder har beslutats:

- Generell utbildning för chefer och nyckelfunktioner
- Identifiera roller som har ansvar för informationssäkerhet
- Specifik utbildning kopplat till rollerna

Åtgärder

Inga åtgärder aktuella

Kontrollmoment 3

Kontroll att beslut fattas inom ramen för gällande delegationsordning.

1. Att beslut fattas av utsedd delegat.
2. Att delegationsbeslut anmäls till nämnd inom skälig tid.

Genomförd kontroll

Kontrollen är genomförd i form av en genomgång av diariet med fokus på beslut som har tagits eller kan tas på delegation.

Resultat av kontroll

Kontrollen har genomförts utan anmärkning.

Kontrollen av nämndens diarium visar att inga beslut har tagits på delegation under 2025.

Åtgärder

Inga åtgärder aktuella

Kontrollmoment 4

Kontrollera

2. Om nämnden har en budget i balans inför augustiuppföljningen
Om inte, att nämnden har en plan för att uppnå budget i balans innevarande år.

Genomförd kontroll

Kontrollen är genomförd genom en redovisning av det ekonomiska resultatet för nämnden per juli månad 2025 (augusti?)

Resultat av kontroll

Nämnden har ett överskott per jul i månad på 143 tkr och det finns inte något behov av en plan för att uppnå budget i balans under räkenskapsåret.

Åtgärder

Inga åtgärder aktuella

Fördjupad redovisning av kontrollmoment genomförda per april

Kontrollmoment 1

Kontroll av att behovet av rutiner och planer för analogt arbete vid avbrott och störningar är inventerat inom verksamheten. Nödvändiga rutiner och planer är dokumenterade, kända och övade.

Genomförd kontroll

Kontrollen har genomförts genom att personalen har intervjuats om sina rutiner och sin förmåga att hantera avbrott och allvarliga störningar utan att verksamheten blir negativt påverkad eller inte kan genomföras.

Resultat av kontroll

Granskningen är genomförd med mindre anmärkning.

Nämnden har en rutin för hur man ska kunna upprätthålla arbetet och beslutsfattande under perioder av avbrott och allvarliga störningar. Den bygger framför allt på att

kommunens namnregister finns sparad som utskrift eller nedladdad. Detta för att undvika att namn återanvänds och för att säkerställa att nya namn som behöver beslutas är harmoniserade med existerande namn i samma områden. Rutinen är känd av chefer och medarbetare men den har ännu inte övats i praktiken vilket är orsaken till att kontrollmomentet får en mindre anmärkning.

Åtgärder

Stadsbyggnadsförvaltningen kommer under hösten 2025 att öva verksamhetens beredskap inför avbrott och störningar. Namngivningsnämndens verksamhet kommer att öva tillsammans med och i samverkan med plan- och byggnadsnämnden.

Åtgärden genomfördes 3 november 2025

Namngivningsnämnden

Datum:
2024-11-18

Diarienummer:
NGN-2024-00072

Handläggare:
Anders Ågren, Max Thorén

Internkontrollplan 2025

och analys av arbetet med intern kontroll 2024 enligt reglemente

För namngivningsnämnden

Ett redovisande och aktiverande dokument som nämnd/bolagsstyrelse fattade beslut om den 10 december 2024

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:

- att verksamheten är ändamålsenlig och resurseffektiv,
- att informationen och rapporteringen om verksamheten och ekonomin är tillförlitlig och rättvisande,
- att verksamheten efterlever lagar, regler, avtal med mera.

Internkontrollplanen beskriver vad som behöver göras utifrån prioriterade risker som framkommit i riskanalyser. I riskregistret framgår om risken omhändertas i internkontrollplanen.

Internkontrollplanen innehåller också tre obligatoriska kontrollmoment som identifierats i kommunstyrelsens övergripande riskanalys. 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 internkontrollplan samt löpande information. Arbetet syftar till en god internkontrollmiljö där risker hanteras och avvikelser upptäcks och förhindras löpande.

Internkontrollplanen för 2025 beskriver kontrollåtgärder utifrån de risker som framkommit vid tidigare riskidentifiering inom verksamheten. Riskerna har värderats och prioriterats. Risker identifieras och värderas samlat inom stadsbyggnadsförvaltningen. Under 2024 genomförde verksamheten också en specifik riskanalys för namngivningsnämnden. Ingen av de identifierade riskerna bedömdes efter analysen att vara av sådan dignitet att de föranleder några nya kontrollmoment i internkontrollplanen. Riskerna bedöms utifrån sannolikhet och konsekvens på en fyrgradig skala. Risker med höga värden hanteras antingen i verksamhetsplan, internkontrollplan eller i den löpande verksamheten beroende på om risken behöver åtgärdas (verksamhetsplan och löpande verksamhet) eller följas upp och kontrolleras (internkontrollplan).

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 2025. Uppföljning av planen görs enligt beskriven frekvens och metod för varje kontrollpunkt. Resultat av genomförd granskning utifrån internkontrollplanen redovisas till nämnden i samband med tertiäluppföljningarna.

Redovisning görs vid angiven tidpunkt i planen samt sammanfattas i en rapport för året 2025 som vidare rapporteras till kommunstyrelsen.

Organisation och ansvar för arbetet med intern kontroll

Stadsbyggnadsförvaltningen arbetar då det är möjligt gemensamt över hela förvaltningens ansvarsområde med internkontroller. Namngivningsnämnden har en medarbetare som gör vissa av kontrollerna. Där det är lämpligt görs även kontroller av verksamhetscontrollers, ekonomicontrollers, nämndsekreterare och andra medarbetare inom stadsbyggnadsförvaltningen. Verksamhetscontrollers på förvaltningens stab stöttar med format och mallar och stöd i kontrollarbetet.

Planerad utveckling av intern kontroll 2025 och framåt

Nämndens riskidentifiering görs som en del av hela förvaltningens riskhantering. De risker som bedöms relevanta för nämnden identifieras därefter. Under 2025 planeras fortsatt utveckling av en riskhantering där mer specifika risker för nämnden identifieras och där nämnden framöver också kan involveras mer konkret i riskidentifiering och riskbedömning. Fortsatt samarbete inom förvaltningen säkerställer att utveckling kan genomföras i samverkan med flera andra nämnder så även detta arbetssätt kommer att fortlöpa och utvecklas.

Begrepp som används i internkontrollplanen

Kontrollområde	Områden som det ska finnas kontrollmoment inom. Det finns fyra kontrollområden: - Kontroller av verksamhetens arbetssätt, 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 uppföljning	Tidpunkt då kontrollmomentet ska följas upp inför rapportering till nämnd/bolagsstyrelse.

Tabell 1. Begrepp som används i internkontrollplanen.

Risker och kontrollmoment

Nämnden/bolagsstyrelsen uppdrar åt förvaltningen/bolaget att utse kontrollansvarig för respektive kontrollmoment.

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Tidpunkt för uppföljning
Kontroll av verksamhetens arbetssätt, 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 analogt arbete vid avbrott och störningar är inventerat inom verksamheten. Nödvändiga rutiner och planer är dokumenterade, kända och övade.	Kontrollera att det finns ett dokumenterat underlag som beskriver hur verksamheten ska bedrivas analogt då digitala system inte är tillgängliga. Kontrollera att rutiner och planer har övats och utvärderats.	April
Kontroll av verksamhetens arbetssätt, system och rutiner	Ledningen saknar en aktuell bild över verksamhetens systematiska arbete med informationssäkerhet vilket leder till bristfälliga underlag för prioritering av nödvändiga säkerhetsåtgärder. Detta i sin tur medför risker för störningar i verksamhetens uppdrag och det kan också medföra sanktionsavgifter från tillsynsmyndigheter	<i>Obligatoriskt kontrollmoment:</i> Kontroll av att förvaltnings- respektive bolagsledningen genomfört mognadsdialogen informationssäkerhet.	Kontrollera att det finns en redovisning av utfallet från mognadsdialogen med ett tillhörande förslag på förbättringsåtgärder.	Augusti

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Tidpunkt för uppföljning
Kontroll av verksamhetens arbetssätt, system och rutiner	Brister i medarbetarnas motståndskraft mot cyberangrepp och bedrägerier medför att en medarbetares agerande möjliggör att en attack lyckas vilket i sin tur medför omfattande störningar och avbrott i samtliga it-leveranser.	<i>Obligatoriskt kontrollmoment:</i> Kontroll av att samtliga medarbetare har genomfört obligatorisk utbildning i informationssäkerhet.	Kontrollera i Lärportalen att samtliga medarbetare genomfört den obligatoriska utbildningen i informationssäkerhet.	Årsuppföljningen
Kontroll av efterlevnad av regler, policyer och beslut	Bristande kunskap om delegationsordning eller andra omständigheter leder till att tjänsteperson utan mandat beslutar i ett ärende. Detta innebär att beslutet är ogiltigt och kan även medföra att beslutet är felaktigt och leda till bristande rättssäkerhet samt förtroendeskada.	Kontroll att beslut fattas inom ramen för gällande delegationsordning. 1. Att beslut fattas av utsedd delegat. 2. Att delegationsbeslut anmäls till nämnd inom skälig tid.	För varje tertial slumpas fem stickprov fram ur diariet. Stickproven ska gälla ärendetyper där det finns beslut som fattas på delegation. De valda besluten jämförs mot delegationslistor.	Augusti
Finansiell kontroll	Med en budget som i första hand omfattar personalkostnader riskerar nämnden att skapa bestående budgetunderskott om kostnaden för nedlagt arbete överstiger budget.	Kontrollera 1. Om nämnden har en budget i balans inför augustiuppföljningen Om inte, att nämnden har en plan för att uppnå budget i balans innevarande år.	Kontrollera att nämnden, vid eventuell ekonomisk avvikelse, tar fram en plan för att nå budget i balans innevarande år.	Augusti

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Tidpunkt för uppföljning
Kontroll avseende oegentligheter, mutor och jäv	Förekomst av oegentligheter leder till brister i måluppfyllelse, ekonomiska förluster och att medborgarna tappar i förtroende för kommunen.	Kontrollera att utbildningsmaterial om mutor, jäv och oegentligheter tas fram för nämndens förtroendevalda och medarbetare.	Säkerställ att utbildningsmaterial som matchar nämndens ansvarsområde finns och har börjat användas.	Årsredovisningen

Tabell 2. Risker och kontrollmoment.