

Brandförsvaret
Tjänsteskrivelse till räddningsnämnden

Datum:
2023-01-25

Diarienummer:
RÄN-2023-00011

Handläggare:
Elisabeth Samuelsson, Mikael Lundkvist

Internkontrollplan 2023

Förslag till beslut

Räddningsnämnden beslutar

1. **att** anta interkontrollplan för 2023 enligt bifogat förslag, samt
2. **att** utse fyra representanter från nämnden som ska ha särskilt ansvar för internkontrollfrågor och delta i arbetet med att ta fram kontrollmoment till kommande internkontrollplaner.

Ärendet

Enligt Uppsala kommuns reglemente för intern kontroll ska nämnderna årligen anta en internkontrollplan. Internkontrollplanen är en del av den interna kontrollen som syftar till att uppnå:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, policys och riktlinjer

Beredning

Brandförsvarets alla avdelningar och enheter får möjlighet att lämna förslag på vilka kontrollmoment som ska ingå i den interna kontrollplanen. Ledningsgruppen har även haft möte om vilka kontrollmoment man anser bör vara med i planen. Förslagen har tagits fram genom riskanalyser och riksinventeringar. Två av kontrollmomenten är obligatoriska för alla nämnder beslutade av kommunstyrelsen i Uppsala kommun.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse daterad 2023-01-25
- Internkontrollplan 2023

Beslut delges

Tierps kommun

Uppsala kommun

Östhammars kommun

Elisabeth Samuelsson

Brandchef

Räddningsnämnden

Datum:
2023-01-24

Diarienummer:
RÄN-2023-00011

Handläggare:
Elisabeth Samuelsson, Mikael Lundkvist

Internkontrollplan 2023

och analys enligt reglemente 2022

Räddningsnämnden

Ett redovisande och aktiverande dokument som räddningsnämnden fattade beslut om den XX xxx

20XX

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 två 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

Nämnden ser internkontroll som väldigt viktig för att ha kontroll på verksamheten och förbättra verksamheten. Intern kontroll genomförs på många sätt i nämndens verksamhet, genom bland annat operativa rutiner och kontroller. Dessa rutiner och kontroller är en naturlig och en väl förankrad del i verksamheten.

Organisation och ansvar för arbetet med intern kontroll

Brandförsvaret har två avdelningar och två enheter och alla dessa tar årligen fram vilka risker de ser för att verksamheten inte uppnår 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.

Riskerna tas upp och sammanställs på ledningsgruppsmöten. Ledningsgruppen analyserar riskerna och föreslår nämnden hur riskerna ska hanteras, det kan antingen vara att hantera risken i verksamhetsplanen, hantera risken omedelbart eller hantera risken i den interna kontrollplanen. Innan förslagen hur riskerna ska hanteras läggs fram till nämnden går riskerna först igenom med nämndens presidium och en representant från Tierps kommun och en representant för Östhammars kommun för att få en så stor politisk delaktighet som möjligt. Granskningsområdena i den interna kontrollplanen tas fram utifrån riskregistret där riskernas sannolikhet och konsekvenser är bedömda.

Utveckling av intern kontroll

Nämnden avser ha fler verksamhetsuppföljningar i de månadsrapporter nämnden beslutar om för varje kalendermånad. Den interna kontrollen ska vara en naturlig del i verksamhetsstyrningen. Utbildning i internkontroll har alla avdelnings- och enhetschefer genomgått 2020 och nämnden planerar för att chefer på olika nivåer kontinuerligt genomgår utbildning avseende intern kontroll.

Begrepp som används i internkontrollplanen

Kontrollområde	Områden som det ska finnas kontrollmoment inom. Det finns fyra kontrollområden: <ul style="list-style-type: none"> - 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.

Risker och kontrollmoment

Nämnden/bolagsstyrelsen uppdrar åt förvaltningen/bolaget 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 delegations- och arbetsordning uttrycker ett mandat och ansvar som stödjer en ändamålsenlig informationshantering.	Nämndmöte 2023-06-08
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 t.ex. riskanalys, kontinuitetshandling) som beskriver behovet av rutiner och planer för hantering av avbrott och störningar.	Nämndmöte 2023-09-27
Kontroll av efterlevnad av	Risk att brandförsvaret inte har tillräcklig kompetens att kunna	Kontroller av kompetensen att kunna granska komplexa lösningar i bygg och planprocesserna.	Kontroll genom intervjuer med chef och medarbetare vid enheten Riskhantering.	Nämndmöte 2023-10-25

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Tidpunkt för rapportering
regler, policyer och beslut	granska komplexa lösningar i plan och byggprocesserna.			
Finansiell kontroll	Risk för att restvärdesräddningsuppdrag (RVR) inte blir fakturerade på grund av ej rätt ifyllda räddningsinsatsrapporter.	Kontroll av rutiner kring ifyllande av räddningsinsatsrapporter och hur dessa genererar fakturor för genomförda RVR.	Kontroll att händelserapporter blir rätt ifyllda vid RVR-uppdrag. Kontroll att dessa RVR-uppdrag blir fakturerade.	Nämndmöte 2023-06-08
Kontroll avseende oegentligheter, mutor och jäv	Risk för att representationsfakturor ej hanteras på ett korrekt sätt.	Kontroll att representationsfakturor hanteras enligt kommunens riktlinjer.	Kontroll av representationsfakturor under 2022 och 2023.	Nämndmöte 2023-08-31