

Plan för internkontroll med väsentlighets- och riskanalys 2017 för trafiknämnden

Inledning

Enligt kommunallagens 6 kap 7 § har nämnderna ansvar för den interna kontrollen inom sina respektive verksamheter. Detta innebär bland annat att nämnden ska se till att verksamheten bedrivs enligt de mål och riktlinjer som fullmäktige har beslutat och följer gällande föreskrifter, samt se till att den interna kontrollen är tillräcklig. Med intern kontroll avses att förvaltningen har ett arbetssätt som ger rimlig försäkran om att verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt och effektivt sätt.

Nämndens arbete med intern kontroll

Internkontrollarbete ska bestå av tre delar:

1. Nämnden ska ha fastställt ett aktuellt system för internkontroll
2. Nämnden ska årligen genomföra en väsentlighets- och riskanalys (VoR)
3. Nämnden ska utifrån risk- och väsentlighetsanalysen fastställa en internkontrollplan.

Systemet för internkontroll ska ses över årligen och vid behov revideras. Väsentlighets- och riskanalysen genomförs i flera steg. Nämnden ska identifiera de viktigaste processerna/arbetsätten för att uppnå kommunfullmäktiges mål för verksamhetsområdena. Nämnden ska i arbetet beakta lagstiftning och verksamhetens uppdrag. Utifrån arbetsätten ska oönskade händelser identifieras. Dessa ska värderas (1-5) utifrån vilka konsekvenserna blir om händelsen inträffar samt hur sannolikt det är att händelserna inträffar. Därefter beräknas ett riskvärde genom att multiplicera värdet för sannolikhet med värdet för konsekvens. Utifrån riskvärdet beslutas om den oönskade händelsen/risken ska hanteras i internkontrollplanen. I internkontrollplanen planerar nämnden hur de löpande kontrollerna/arbetsätten ska följas upp. Internkontrollplanen fastställs i samband med verksamhetsplanen och följs upp i samband med verksamhetsberättelsen.

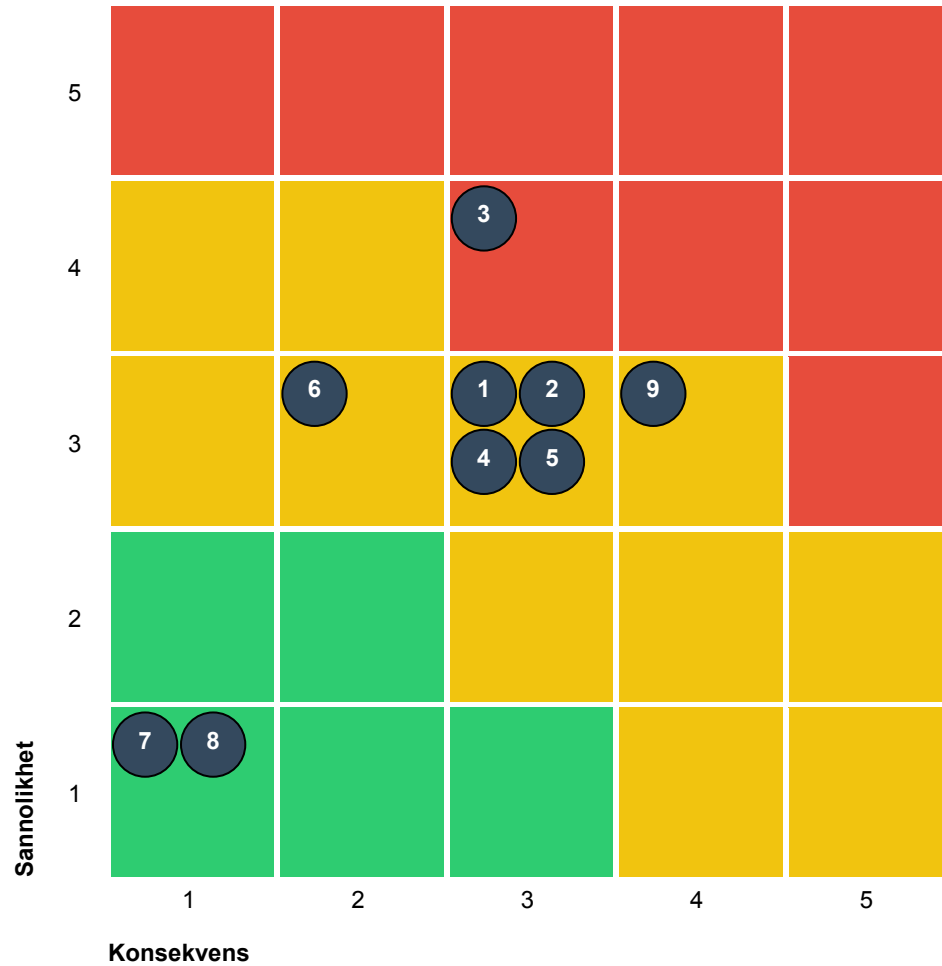
Nämndens internkontrollplan

Nämnden upprättar årligen en internkontrollplan baserad på en genomförd väsentlighets- och riskanalys. Analysen har gjorts av administrativa avdelningen i dialog med verksamheterna. Under 2017 kommer en granskning och bedömning att göras av den interna kontrollen för de processer som ingår i internkontrollplanen. I anslutning till det kommer förslag på förbättringsåtgärder att lämnas. Internkontrollarbetet utgör en viktig del i kontorets verksamhetsutveckling och kvalitetsarbete. Resultatet av genomförda granskningar, gjorda bedömningar och lämnade förbättringsförslag redovisas i 2017 års verksamhetsberättelse.

På nästa sida redovisas en riskmatris med bedömda riskvärden för respektive process som ingår i internkontrollplanen.

På sid 4 och följande sidor redovisas kontorets internkontrollplan samt väsentlighets- och riskanalys.

Riskmatris












	Sannolikhet	Konsekvens
5	Mycket sannolikt	Mycket allvarlig
4	Sannolikt	Allvarlig
3	Möjlig	Kännbar
2	Mindre sannolikt	Lindrig
1	Osannolikt	Försumbar

● 1 Kritisk
 ● 6 Medium
 ● 2 Låg
 Totalt: 9

Internkontrollplan

De processer som redovisas i tabellen nedan utgör nämndens internkontrollplan för 2017. Med planen som utgångspunkt kontrolleras att de löpande kontroller som ska genomföras utifrån fastställda rutiner genomförs på avsett sätt. Utvalda processer är väsentliga för kontorets verksamheter. Dessa processer följs normalt inte upp i nämndens tertialrapporter eller i verksamhetsberättelsen varför det finns skäl att granska dem inom ramen för internkontrollplanen.

Process	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
Tillståndsprocessen	1	 Inspektioner av beviljade tillstånd för upplåtelser, trafikordningsplaner (TA-planer) och schakter genomförs inte i tillräcklig omfattning.	3.Möjlig	3.Kännbar	9
	2	 Uttag av viten tas inte ut vid avvikelser från godkända TA-planer.	3.Möjlig	3.Kännbar	9
Avtalsbevakningsprocessen	3	 Betalning sker av fakturor som inte uppfyller legala och kontorets egna krav.	4.Sannolikt	3.Kännbar	12
Internredovisningsprocessen	4	 Filerna från försystemen överförs inte till ekonomisystemet Agresso.	3.Möjlig	3.Kännbar	9
Kundfaktureringsprocessen	5	 Samtliga kunder faktureras inte.	3.Möjlig	3.Kännbar	9
Löneprocessen	6	 Fel lön eller ersättningar betalas ut. Ledigheter registreras inte.	3.Möjlig	2.Lindrig	6
Uppföljning av föregående års internkontrollplan	7	 Genomförs alltid oberoende av väsentlighets- och riskanalysen.	1.Osannolikt	1.Försumbar	1
Uppföljning av stadsrevisionens rekommendationer	8	 Genomförs alltid oberoende av väsentlighets- och riskanalysen.	1.Osannolikt	1.Försumbar	1
Uppföljnings- och prognosprocessen	9	 Stora budgetavvikelser.	3.Möjlig	4.Allvarlig	12

Väsentlighets- och riskanalys

Nedan redovisas ett urval av oönskade händelser för de uppdrag och väsentliga processer som har identifierats i väsentlighets- och riskanalysen men som, trots relativt höga riskvärden, inte ingår i internkontrollplanen. För dessa uppdrag och processer är bedömningen att kontoret har fungerande rutiner och arbetsätt och har därför bedömts ha låga sannolikhetsvärden. Dessutom följs flera av dessa uppdrag och processer upp och rapporteras i nämndens tertialrapporter samt i verksamhetsberättelsen.

Process	Arbetsätt	Oönskad händelse	Riskvärde
Ren, städad och trygg stad	Kontoret arbetar kontinuerligt för att minska nedskräpning och förbättra belysningen för att få en renare, tryggare och attraktiv stad.	■ Staden upplevs inte som ren, städad och trygg.	9
Synpunktshantering	Inkomna synpunkter hanteras i Synpunktportalen som är trafikkontorets interna verksamhetssystem för hantering av synpunkter om trafik- och utemiljö.	■ Synpunkter och felanmälningar återkopplas/åtgärdas inte tillräckligt snabbt.	9
Trafiksäkerhet	Kontoret arbetar systematiskt med att genomföra trafiksäkerhetshöjande åtgärder med trafiksäkerhetsprogrammet som utgångspunkt.	■ Vidtagna trafiksäkerhetsåtgärder har inte bidragit till höjd trafiksäkerhet.	8
Parkeringsövervakningsprocessen	Parkeringsvakter ronderar stadens gator.	■ Framkomligheten försämras på grund av otillräcklig parkeringsövervakning.	8
		■ Parkerings- och felparkeringsintäkterna minskar, negativ budgethållning.	8
Framkomlighet	Arbetet bedrivs med framkomlighetsstrategin och dess tillhörande handlingsplaner som utgångspunkt. Fokus ligger på att fler fordonsslag måste samsas på gatorna. Cykel och gående samt kollektivtrafik prioriteras.	■ Framkomligheten är oförändrad eller försämras för prioriterade fordonsslag.	6

Process	Arbetsätt	Oönskad händelse	Riskvärde
Transporternas miljöpåverkan	Åtgärder genomförs utifrån framkomlighetsstrategin, stadens miljömål, nationella miljömål och EU-krav.	■ Negativa miljöeffekter.	6
Tillståndsprocessen	Handläggning sker av tillståndsärenden avseende markupplåtelse, trafikordningsplaner (TA-planer) och schakter.	■ Ojämliga bedömningar	8
Avgiftsreducering för välskötta byggetableringar på stadens mark	Upplåtelseenheten inspekterar byggetableringarna löpande i syfte att kontrollera att ställda krav uppfylls.	■ Ojämliga bedömningar.	8
Dokumentations- och arkiveringsprocessen av allmänna handlingar	Allmänna handlingar diarieförs.	■ Allmänna handlingar förekommer.	4
IT-säkerhetsprocessen	HCL och Tieto är stadens driftleverantör. Kontoret genomför risk- och sårbarhetsanalyser samt informationsklassningar vid system- eller verksamhetsförändringar.	■ Avbrott i väsentliga IT-system.	8
Mutor och jäv	Dessa frågor diskuteras på kontoret med jämna mellanrum.	■ Skadat förtroende.	8
Upphandlingsprocessen	Upphandlingar görs enligt LOU.	■ Bristande affärsmässighet.	6