

Internkontrollplan 2018		Nämnd: Bygg- och miljönämnden							
1) Process/rutin/system	2) Kontrollmoment	3) Kontrollutförare	4) Metod/frekvens	5) Färdigt	6) Kontrollansvarig	Konsekvens	Sannolikhet	7) Riskvärde	
Verksamhetsplanens mål	Mål beslutade av kommunfullmäktige	Bygg- och miljöchef	Uppföljning 1 ggr/år	Bokslut	Nämnd	3	3	27	
Tillstånds- samt tillsynsprocesser	Mot respektive process och lagrum Kontroll av att undertecknat beslut finns sparad	Stabschef	Löpande varje ledningsgruppsmöte samt stickprov 2 ggr/år	Bokslut	Bygg- och miljöchef och nämnd	4	1	9	
Delegationsordning	Efterlevnad - Tas beslut av rätt person? - Åtterrapporeras delegationen korrekt? - Vet delegaten hur delegationen ska hanteras?	Bygg- och miljöchef	Stickprov 2 ggr/år	Delårsbokslut Bokslut	Bygg- och miljöchef och nämnd	4	2	26	
Debiteringsrutin (prövningsavgifter)	Att korrekt avgift debiteras Finns rutiner för hur rätt avgift ska tas av rätt kund? Följs de?	Systemansvarig	Stickprov 2 ggr/år	Delårsbokslut Bokslut	Bygg- och miljöchef och nämnd	2	2	16	
Bisyssla	Kontrollera eventuell förtroendeskadlig bisyssla	Stabschef	Totalundersökning 1 ggr/år	Bokslut	Bygg- och miljöchef och nämnd	4	3	36	
1) Beskriver vilken process, rutin eller system, som ska kontrolleras									
2) Beskriver vad i processen eller rutinen, som skall kontrolleras									
3) Talar om vem är ansvarig för processen/rutinen och att kontrollen utförs									
4) Beskriver vilken metod som skall användas (stickprov, totalundersökning) och hur ofta									

5) Talar om när rapporten skall vara färdig
6) Talar om vem som är mottagare av rapporten
7) Riskbedömning görs enligt COSO-modellen med vägd bedömning där totalskattningen (3-75) för risk visas i riskvärdet
Skala 3-75, (Ekonomisk konsekvens-, förtroendeskadlig konsekvens- och konsekvens för individen) multiplicerat med sannolikheten för att det inträffar.
Konsekvens: 5 Mycket allvarlig, 4 Allvarlig, 3 Kännbar, 2 Lindrig, 1 Försumbar
Sannolikhet: 1 Osannolik, 2 Mindre sannolik, 3 Möjlig, 4 Sannolik, 5 Mycket sannolik
Riskvärde: Samlat riskvärde utifrån konsekvens och sannolikhet. Ju högre värde desto allvarligare risk.