



Internkontrollrapport för Bygg- och miljönämnden per delår 1 - 2021



Sammanfattning

Samhällsbyggnadskontoret arbetar systematiskt med ett avvikelse- och förbättringsförslagssystem som komplettering till internkontrollen. Medarbetare lyfter upp samtliga avvikelser som uppdagas i verksamheten. Avvikelseerna hanteras löpande av ledningsgruppen samt av berörd avdelning varje vecka. Strävan att ständigt förbättra och effektivisera processer och rutiner är en del i samhällsbyggnadskontorets systematiska verksamhetsutveckling.

För internkontroll delår 1 redovisas följande resultat:

För internkontrollområde 1 – effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet, har nämnden två kontrollpunkter varav avvikelse har uppstått inom en kontrollpunkt (delegationsordning):

- Vid stickprovskontroll att delegationsordningen uppfylls hittades ett bygglovsärende som delvis avvek från rutinerna. Handläggarens namn var angivet i systemet som delegat. Dock har rätt delegat, signerat beslutet. Denna avvikelse hanteras inom kontorets befintliga rutin kring avvikelsehantering.

För internkontrollområde 2 - informationssäkerhet, har nämnden två kontrollpunkter varav avvikelse uppstått inom en kontrollpunkt (kontroll av behörigheter till verksamhetsstöd):

- För AD-konton kan konstateras att en del användare blir kvar trots att de har avslutat sin tjänst.

För internkontrollområde 3 - ekonomiska processer och hushållning av kommunens resurser, har nämnden två kontrollpunkter varav avvikelse uppstått inom en kontrollpunkt (debiteringsrutin prövningsavgifter)

- Brister i våra verksamhetsstöd för debitering har identifierats och dessa har förbättrats.

Utförligare information om resultat och åtgärder redovisas efter varje kontrollpunkt i internkontrollrapporten.

1 – Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet

Internkontrollområdet syftar till att säkerställa rättssäkerhet och kontinuitet, genom följsamhet till väl fungerande processer och rutiner med ett professionellt bemötande. Det syftar även till att säkerställa följsamhet gentemot kommunens styrdokument, och framställande av korrekta beslutsunderlag.

Internkontrollpunkter

Delegationsordning

Nämnden har en framtagen delegationsordning för hantering av olika typer av beslut mm.

Risk	Kontroll	Åtgärder/Önskad effekt
Att efterlevnad inte uppfylls samt minskat förtroende från nämnden	Stickprov 2 ggr/år, rapporteras vid delår1 och årsbokslut.	Information och utbildning av medarbetare. Ärenden hanteras på ett rättssäkert sätt

Resultat: Stickprov har gjorts av följande ärenden:

ByggR: 2020-1843, 2021-699, 2021-1007, 2019-1664 samt 2020-725. Ett ärende avviker till viss del 2021-699, vilka åtgärder som åtgärder vidtas se nedan.

Ecos: 2021-440, 2021-480, 2021-174, 2021-538 samt 2020-2088. Inga avvikelser uppdagades.

Åtgärder: Ett bygglovsärende 2021-699 avviker delvis då fel delegats namn står angiven i beslutsmallen. Det är dock rätt delegat som har signerat beslutet. Bygglovsavdelningen rapporterar avvikelser i kontorets avvikelshanteringssystem och går igenom gällande rutin för hela gruppen.

Diarieföring genomförs inte

Nämnden har en framtagen guide för ärendehantering för att säkerställa att ärenden hanteras på ett rättssäkert sätt.

Risk	Kontroll	Åtgärder/Önskad effekt
Rättssäkerheten sätts ur spel	Kontroll var bristen ligger vid avvikelser.	Information och utbildning av medarbetare. Ärenden hanteras på ett rättssäkert sätt

Resultat: Inga avvikelser att rapportera

2 - Internkontrollområde Informationssäkerhet

Internkontrollområdet syftar till att säkerställa att kommunen på ett tillfredsställande sätt hanterar informationssäkerhet på ett relevant sätt. I praktiken bygger detta bland annat på de lagkrav som GDPR (General Data Protection Regulation) ställer, att användare av system har korrekt behörighetsnivå samt att rutiner för IT-konsulter efterlevs i samband med systemutveckling eller systemuppgradering samt att kommunen verkar för rutiner som skyddar invånarnas integritet i data- och informationssystem. I internkontrollområdet inryms även säkerställande av att säkerhetsklassning av särskilda tjänstepersoner är genomförd.

Internkontrollpunkt

Kontroll av behörigheter till verksamhetsstöd

Denna internkontrollpunkt handlar om att säkerställa att inga obehöriga tar sig in i kommunens verksamhetsstöd

Risk	Kontroll	Åtgärder/Önskad effekt
Att obehöriga har tillgång till verksamhetssystemen	Kontroll av AD-konton samt användar-id till verksamhetssystem. I samband med avslut av personal samt delår.	Att förhindra att obehöriga kommer åt och sprider sekretessuppgifter eller orsakar skadegörelse i systemen

Resultat: Kontroll av AD-konton för följande verksamhetssystem:

Ecos: 6 AD-konton har tagits bort. Fem av dem låg aktiva endast i Ecos, access till Norrtälje kommuns servrar är sedan tidigare borttagen för dessa konton. Det sista AD-kontot har tagits bort då användaren bytt till tjänst där tillgång till systemet inte längre behövs.

ByggR: Ett AD-konto inaktiverades då användare inte längre behöver tillgång till systemet.

Platina: Ett AD-konto togs bort då användaren bytt tjänst till annat kontor inom kommunen och inte skall ha tillgång till BMN:s diarie.

Åtgärder: Fortsatta kontroller utifrån internkontrollplanen. Redigering av guiden för vad man ska göra när en anställd slutar kommer genomföras.

Oaktsamma användare

Denna internkontrollpunkt handlar om att säkerställa att olika former av media hanteras på ett aktsamt sätt

Risk	Kontroll	Åtgärder/Önskad effekt
Intrång eller avslöjad sekretess	Stickprovskontroll vid rundvandring	Att förhindra att obehöriga kommer åt och sprider sekretessuppgifter eller orsakar skadegörelse i systemen

Resultat: Då de flesta arbetar på distans kunde inte kontrollen genomföras enligt plan. Istället gick ett mail ut till samtliga anställda med instruktioner vad man ska tänka på när det gäller datorer och ipads.

Åtgärder: Inga i dagsläget. IT-avdelningen nu sjuksatt en intern utbildning vilken alla anställda på kontoret ska genomföra. Den ska även ingå i introduktionen av nyanställda.

3 - Ekonomiska processer och hushållning av kommunens resurser

Internkontrollområdet syftar till att säkra kommunens tillgångar, en god ekonomisk hushållning och rättvisande redovisning. Det handlar exempelvis om att säkerställa att kommunens resurser används på ett så kostnadseffektivt sätt som möjligt, att fakturor stämmer mot beställning och betalas i tid, att LOU (Lagen om offentlig upphandling) efterlevs. Säkerställande av att kommunen ianspråktar de bidrag och andra intäkter från stat och andra aktörer som kommunen är berättigad till.

Internkontrollpunkter

Debiteringsrutin (prövningsavgifter)

För att bibehålla ett förtroende att alla får avgift enligt beslut.

Risk	Kontroll	Åtgärd/Önskad effekt
Förlust av intäkter som skulle påverka kommunens ekonomi positivt uteblir	Kontroll att avgift debiteras samt att den är korrekt	Information och utbildning till samtliga beslutsdeleger. Ökad god ekonomisk hushållning

Resultat: Här kontrollerades 10 ärenden per avdelning.

Bygglov: 2020-3926, 2020-4362, 2020-4437, 2020-4624, 2020-4658, 2020-4659, 2021-8, 2021-13, 2021-324 och 2021-57. I ärende 2020-4437 har för låg avgift tagits ut men övriga stämmer.

Åtgärder: Felet är avvikelserapporterat av avdelningschef för genomgång av gruppen.

Geodata: 2020-2293, 2020-3036, 2020-3416, 2020-4139, 2020-4299, 2020-4326, 2020-4485, 2020-4486, 2020-4639 och 2021-218. I ärendet 2020-4139 fördröjdes fakturaunderlaget p g a att rätt fakturaadress saknades. Då hamnade avgiften i 2021 års taxa vilket innebar att avgiften blev 54 kr för hög.

Åtgärder: En extra avgift är upplagd i systemet där man idag kan debitera enligt äldre taxa.

Miljö- och hälsoskydd: 2020-2060, 2020-2186, 2020-2424, 2020-1392, 2020-2499, 2020-2368, 2020-207, 2020-2560, 2020-2479 och 2020-2394. I samtliga ärenden är rätt avgift debiterad.

Större köp utanför avtal

För att bibehålla ett förtroende att kommunen

Risk	Kontroll	Åtgärd/Önskad effekt
Förtroende för kommunen och brister i lagefterlevnad (LOU)	Kontrollera att vi handlar enligt avtal där så krävs. Rapport från	Information och utbildning till samtliga chefer och medarbetare.

	upphandlingen används som underlag	Att förhindra inköp utanför avtal
--	------------------------------------	-----------------------------------

Resultat: För samtliga köp utanför e-handelsportalen krävs idag rekvisition. Då inköp genomförs utanför avtal beror det på att produkten/tjänsten saknas hos leverantörer med avtal.

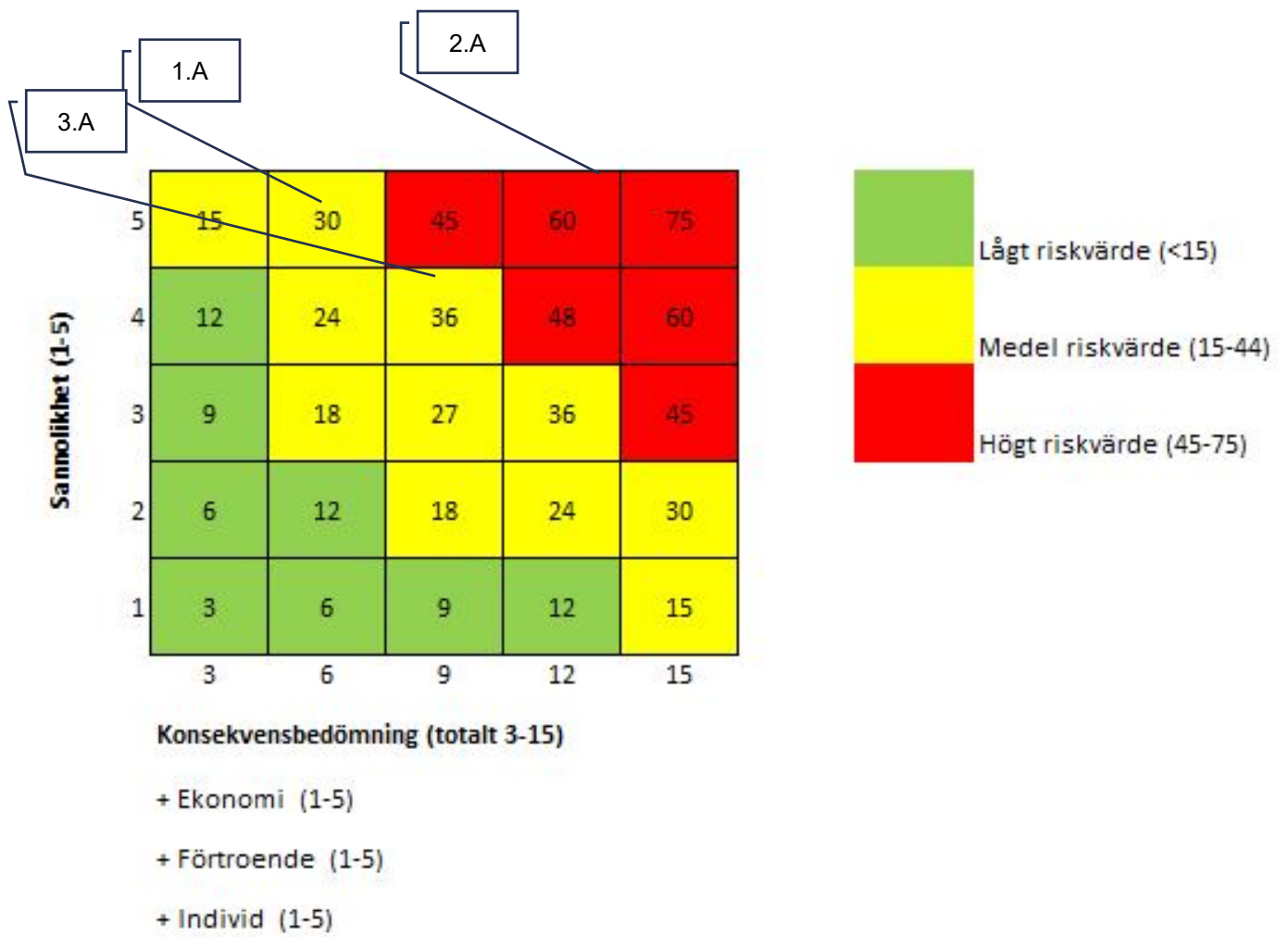
Åtgärder: Inga åtgärder i dagsläget.



Bilaga: Matris med samtliga internkontrollpunkter

Internkontrollplan 2021 - Bygg- och miljönämnden						7) Konsekvensskattning (1-5)			8) Riskskattning (1-5)		Risk - skal a
1) Process/rutin/system	2) Identifierad risk	3) Konsekvens	4) Kontrollmoment	5) Kontrollansvarig	6) Metod/Frekvens	Ekonomi	Förtroende	Individ	Sannolikhet	Risikvärde	
Internkontrollområde 1: Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet											
Delegationsordning	Att efterlevnad inte uppfylls samt minskat förtroende från nämnden	Beslut kan upphävas/ogiltigförklaras. Skadat förtroende både hos invånare och nämnd samt möjlig ekonomisk skada.	Efterlevnad Kontrollera att beslut tas av rätt person samt att delegationen återrapporteras korrekt	Samhällsbyggnadsdirektör	Stickprov 2 ggr/år, rapporteras vid delår1 och årsbokslut	4	5	4	2	26	3-75
Diarieföring genomförinte	Rättssäkerheten sätts ur spel	Kan skada förtroendet och innebära ekonomisk förlust för den ärendet avser.	Identifiera orsak vid konstaterad avvikelser.	Samhällsbyggnadsdirektör	Kontrollera vid konstaterad avvikelser	1	5	4	3	30	3-75
Internkontrollområde 2: Informationssäkerhet											
Behörigheter till verksamhetsstöd ByggR, Ecos, iipax AGS	Att obehöriga inte har tillgång till verksamhetssystemen	Medveten skadegörelse eller avslöjad sekretess	Regelbundna kontroller	Samhällsbyggnadsdirektör	Kontroll av AD-konton samt användar-id till verksamhetssystem . I samband med avslut av personal samt delår.	1	3	4	2	16	3-75
Oaktsamma användare (säker förvaring, olåsta datorer, läsplattor eller mobiler)	Risk för oberörig åtkomst	Intrång eller avslöjad sekretess	Stickprovskontroll via rundvandring	Samhällsbyggnadsdirektör	Stickprov 2ggr/år, rapporteras vid delår1 och årsbokslut	2	4	4	4	40	3-75
Internkontrollområde 3: Ekonomi och hushållning av kommunens resurser											
Debiteringsrutin (prövningsavgifter)	Felaktig debitering	Felaktig eller utebliven debitering	Kontroll att avgift debiteras samt att den är korrekt	Samhällsbyggnadsdirektör	Rapporter tas ut kvartalsvis samt stickprov 2 ggr/år delår 1 och 2	3	3	2	2	16	3-75

Större köp utanför avtal	Högre kostnader och att upphandlingspolicy inte efterlevs	Förtroende för kommunen och brister i lagefterlevnad (LOU)	Kontrollera att vi handlar enligt avtal där så krävs. Rapport från upphandlingen används som underlag	Samhällsbyggnadsdirektör	Uppföljning löpande, rapporteras vid årsbokslutet	5	4	3	4	48	3-75
--------------------------	---	--	---	--------------------------	---	---	---	---	---	----	------



Matrisen påvisar fördelningen av hur högt riskvärde samtliga Internkontrollpunktern har. Höga riskvärden indikerar att åtgärder behöver vidtas proaktivt.