



Upplivelsesförvaltningen  
Lina Torsner  
0171-626379  
lina.torsner@enkoping.se

Upplivelsenämnden

## Internkontrollplan 2024

### Förslag till beslut

Upplivelsenämnden godkänner Internkontrollplan för upplivelsenämndens verksamheter för år 2024.

### Beskrivning av ärendet

Enligt kommunallagen 6 kap 6 § och Regler för intern styrning och kontroll i Enköpings kommun (ärende nr KS 2018/547) har varje nämnd det yttersta ansvaret för den interna styrningen och kontrollen inom sitt verksamhetsområde. Intern styrning och kontroll är ett hjälpmedel för att ha ordning och reda samt kontroll på både verksamhet och ekonomi. Det är ett hjälpmedel för att skydda förtroendevalda och anställda från oberättigade misstankar. Det handlar även om att säkra en effektiv förvaltning och att kunna uppnå följande mål med rimlig grad av säkerhet:

- ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer med mera
- säkra tillgångar och förhindra förluster
- eliminera och upptäcka allvarliga fel

Nämnden ska varje år besluta om en nämndspecifik internkontrollplan, följa upp den interna kontrollplanen minst två gånger per år och besluta om och följa upp förbättringsförslag och eventuell åtgärdsplan. Nämnden ska vid misstanke om allvarigare brott mot den interna styrningen och kontrollen omedelbart rapportera detta till kommunstyrelsen. Internkontrollplanen har tidigare år varit en del av nämndens årsplan men är från år 2023 ett eget ärende och egen plan.

### Upplivelsesförvaltningens bedömning

Förvaltningen har genomfört en inledande riskanalys över potentiella risker i förvaltningen. Utifrån dessa risker har en sannolikhets- och konsekvensbedömning gjorts utifrån skalan Mycket hög risk, Hög risk, Medelhög risk och Låg risk. Utifrån föregående års internkontroll konstaterar förvaltningen att fyra av fem processer från 2023 behöver fortsätta följas under 2024 då dessa är angelägna att arbeta

vidare med. Förvaltningen föreslår att följande processer kontrolleras även under 2024:

- Delegationsordning
- Arbetsmiljö (benämndes förra året Utvecklingsprojekt)
- Inköp och upphandling
- Synpunktshantering

Av bifogad internkontrollplan framgår risk, beskrivning av risken, riskbedömning samt vilken kontroll av respektive process som föreslås genomföras under 2024.

**Bilaga:**

1 Internkontrollplan 2024 UPN

Jonas Nyström  
Förvaltningschef  
Enköpings kommun

Lina Torsner  
Verksamhetsstrateg  
Enköpings kommun

Kopia till:  
Kommunstyrelsen

## Internkontrollplan (Upplevelsenämnden)

Process	Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Kontroll	Genomförande av kontroll	Ansvarig	
Delegationsordning	<p><b>Delegationsbeslut fattas inte enligt gällande delegationsordning</b></p> <p>Beslut som inte fattats med stöd av delegation kan angripas rättsligt. Ett beslut som helt saknar förankring i någon form av delegation betraktas i normalfallet beslutet i fråga som en så kallad nullitet – det vill säga som om beslutet aldrig har fattats alls. Beslut som inte återrapporteras vinner inte laga kraft och krav på rättssäkerhet, kontroll och information uppfylls inte.</p>	3. Möjlig	3. Allvarlig	<p><b>Översyn av delegationsordning</b></p>	<p><b>Vad kontrolleras?</b> Att delegationsordningen är aktuell och överensstämmer med kommunstyrelsens struktur.</p> <p><b>Hur sker kontrollen?</b> Genom avstämningsmöten i ledningsgrupp</p>	<p><b>När sker kontrollen?</b> Löpande</p> <p><b>Vem kontrollerar?</b> Nämndsekreterare Verksamhetschefer HR-chef</p>	Jonas Nyström
				<p><b>Delegationsordningen inklusive rutin vid beslutsfattande är känd</b></p>	<p><b>Vad kontrolleras?</b> Att förvaltningens medarbetare har kunskap om delegationsordningen och rutin för beslut. Vem som har delegation för vad och hur ett delegationsbeslut formellt ska upprättas och återrapporteras.</p> <p><b>Hur sker kontrollen?</b> Genom information och uppföljning av rutin på utökad ledningsgrupp</p>	<p><b>När sker kontrollen?</b> Maj 2024</p> <p><b>Vem kontrollerar?</b> Nämndsekreterare</p>	Jonas Nyström
				<p><b>Kontroll av fattade beslut</b></p>	<p><b>Vad kontrolleras?</b> Att delegationsbeslut fattas av rätt delegat enligt formalia för delegationsbeslut</p> <p><b>Hur sker kontrollen?</b> Kontroll mot gällande delegationsordning att rätt delegat fattat beslutet enligt formaliarutin</p>	<p><b>När sker kontrollen?</b> Inför varje nämnd</p> <p><b>Vem kontrollerar?</b> Nämndsekreterare</p>	Jonas Nyström

Process	Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Kontroll	Genomförande av kontroll	Ansvarig	
Arbetsmiljö	<p><b>Kommunövergripande utvecklingsprojekt står inte i relation till befintliga resurser</b></p> <p>För många underhand kommande utvecklingsprojekt i kommunen riskerar att påverka kommunens och nämndens förmåga att hantera projekten i förhållande till befintliga resurser. Kan leda till obalans i arbetsbörda, försämrad arbetsmiljö, och risk för att förvaltningen inte kan leverera prioriterade kärnuppdrag</p>	4. Sannolik	3. Allvarlig	<b>Resursfördelning och prioritering</b>	<p><b>Vad kontrolleras?</b> Regelbunden avstämning att arbetsbelastning inte blir för hög för vissa funktioner och att kärnuppdraget inte påverkas. Att vi lägger tiden på rätt uppdrag.</p> <p><b>Hur sker kontrollen?</b> Avstämningsmöten i ledningsgrupp, dialog med politiken om prioriteringar vid behov</p>	<p><b>När sker kontrollen?</b> Löpande på ledningsgruppsmöten</p> <p><b>Vem kontrollerar?</b> Förvaltningschef Verksamhetschefer</p>	Anna Habbe, Jonas Nyström, Christopher Hoerschelmann
Inköp och upphandling	<p><b>Inköp och direktupphandlingar sker inte i enlighet med regler och rutiner</b></p> <p>Från och med 1 januari 2023 gäller nya regler för inköp och upphandling. Kraven på dokumentation vid upphandlingar (dokumentationsplikten) har blivit tuffare. Konkurrensverket som är granskare har fått större befogenheter. Okunskap om regelverket som styr kommunens upphandlingsverksamhet tillsammans med bristande kompetens kan medföra att förvaltningen genomför otillåtna inköp och direktupphandlingar eller inte uppfyller dokumentationsplikten. Brott mot LoU kan medföra olika former av sanktioner, skadestånd samt att ogiltighetsförklarande av ingångna avtal.</p>	3. Möjlig	4. Mycket allvarlig	<p><b>Arbetsätt och kunskap inom inköp och upphandling</b></p> <p><b>Vad kontrolleras?</b> Att kunskap och arbetsätt inom verksamheten fungerar för att möjliggöra efterlevnad av kommunens regler för inköp och upphandling.</p> <p><b>Hur sker kontrollen?</b> Uppföljning på utökad ledningsgrupp. Individuell information/utbildning till nya chefer</p>	<p><b>När sker kontrollen?</b> Löpande utbildning av nya chefer. Informationstillfälle om ökad dokumentationsplikt och Konkurrensverkets granskningar sker på utökad ledningsgrupp under våren 2024.</p> <p><b>Vem kontrollerar?</b> Verksamhetsutvecklare</p>	Jonas Nyström	
				<p><b>Inköp enligt avtal</b></p> <p><b>Vad kontrolleras?</b> Att det finns ett avtal när inköp gjorts.</p> <p><b>Hur sker kontrollen?</b> Kontroll sker i verktyget Spend. Minst 2 fakturor överstigande 100 000 samt 5 fakturor understigande 100 000 väljs ut där verktyget indikerar köp utanför avtal.</p>	<p><b>När sker kontrollen?</b> Kvartalsvis</p> <p><b>Vem kontrollerar?</b> Verksamhetsutvecklare</p>	Jonas Nyström	

Process	Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Kontroll	Genomförande av kontroll	Ansvarig	
				<b>Direktupphandling sker enligt rutin</b>	<b>Vad kontrolleras?</b> Att det är en certifierad direktupphandlare som har utfört upphandlingen, behovsanlys är genomförd och att dokumentationen följt kommunens regler.	<b>När sker kontrollen?</b> Halvårsvis  <b>Vem kontrollerar?</b> Verksamhetsutvecklare	Jonas Nyström
<b>Synpunktshantering</b>	<p><b>Hantering och uppföljning av synpunkter och klagomål sker inte systematiskt</b></p> <p>Möjligheten att lämna synpunkter/klagomål på kommunens verksamheter skapar delaktighet för medborgaren och möjlighet att kunna medverka i verksamhetens förbättringsarbete. Om hantering och uppföljning av synpunkter och klagomål inte sker systematiskt är risken att viktig information om verksamheterna inte tas till vara på i analys- och förbättringsarbete samt kan skapa missnöje hos medborgarna.</p>	3. Möjlig	3. Allvarlig	<p><b>Rutin för och kunskap om synpunktshantering</b></p> <p><b>Vad kontrolleras?</b> Att en förvaltningsgemensam rutin tas fram för synpunktshantering och att den är känd för medarbetarna.</p> <p><b>Hur sker kontrollen?</b> Genom framtagande av rutin</p>	<p><b>Vad kontrolleras?</b> Att en förvaltningsgemensam rutin tas fram för synpunktshantering och att den är känd för medarbetarna.</p> <p><b>När sker kontrollen?</b> Kvartal 3</p> <p><b>Vem kontrollerar?</b> Nämndsekreterare Verksamhetsutvecklare</p>	Jonas Nyström	
				<b>Kontroll från lista på KC</b>	<b>Vad kontrolleras?</b> Lista på synpunkter/klagomål begärs ut fr KC och följs upp mot verksamhet.	<b>När sker kontrollen?</b> Tertial  <b>Vem kontrollerar?</b> Ledningsgruppen	Anna Habbe, Jonas Nyström, Christopher Hoerschelmann