

Bilaga: Ändringar i internkontrollplan mellan 2025 och 2026

Nedan redovisas förändringar i internkontrollplanen 2026 jämfört med internkontrollplanen för 2025.

PROCESS/RUTIN	OMRÅDE	KONTROLLMÅL	ÄNDRING JÄMFÖRT MED 2025	MOTIVERING TILL ÄNDRING
Inköp	Avtal och avtalstrohet	Inköp görs enligt regelverk	Borttagen	Internkontroll har genomförts tre år i rad utan anmärkningar. Detta tyder på att rutin för inköp enligt regelverk fungerar bra.
Nämndprocess	Delegationsbeslut	Beslut tas enligt delegation	Tillagd	Efter genomförd riskanalys har konsekvensvärdet för ett ogiltigt beslut justerats upp. Detta innebär ett högre riskvärde än tidigare och kontrollposten har därför lagt till.
Tillsyn av olovlig åtgärd	Myndighetsutövning	Korrekt myndighetshantering/korrekta beslut	Tillagd	Skapar enlighet i internkontroll för bygglov och byggtillsyn, eftersom både felaktig myndighetsutövning i bygglov och i tillsyn av olovlig åtgärd har samma bedömda risk och följs upp på samma sätt.
Anställning	Bisysslor	Bisysslor anmäls enligt rutin	Borttagen	Internkontroll har genomförts två år i rad utan anmärkningar. Rutinen för hantering av bisysslor bedöms fungera bra och det anses inte vara nödvändigt att följa upp detta via internkontroll. Godkända bisysslor anmäls till nämnd enligt rutin.
Detaljplanprocessen	System och rutiner	Tidplaner hålls	Borttagen	Interna system för att följa upp arbetet inom detaljplanprocessen har införts. Planstyrgrupp följer regelbundet upp planflödet där ledtider redovisas inför varje möte i en egen rapport. Uppföljning av detaljplaneverksamheten redovisas till nämnd två gånger per år.
Detaljplanprocessen	Prioriteringar	Prioriteringsmodellen för detaljplan följs	Borttagen	Årlig utvärdering sker tillsammans med miljö- och byggnämnden inför beslut om eventuell uppdatering av prioriteringsmodellen. Uppföljning av detaljplaneverksamheten redovisas till nämnd två gånger per år.
Redovisning mark- och exploatering	Redovisningsregler för exploateringsprojekt	Korrekt investeringsredovisning och driftsredovisning	Borttagen	Området tillhör tekniska nämnden från och med 1 januari 2026