

Samhällsutvecklingsförvaltningen
Dany Yasso

Tekniska nämnden

Internkontrollplan 2026 för tekniska nämnden

Ärendet

Danderyds kommuns internkontrollreglemente fastslår att kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att det finns en god internkontroll samt att det är nämnderna som har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde.

Samtliga nämnder förväntas anta sina internkontrollplaner för 2026 senast i november 2025. Kommunstyrelsen antar sedan samtliga nämnders internkontrollplaner för 2026 senast januari 2026.

Samhällsutvecklingsförvaltningen har tagit fram förslag på internkontrollplan för tekniska nämnden. Förslaget innehåller fyra kommungemensamma kontroller som kommunledningskontoret genomför hos alla nämnder och sex nämndspecifika kontroller som utförs av samhällsutvecklingsförvaltningen.

Samhällsutvecklingsförvaltningens förslag till beslut

Tekniska nämndens beslut

Tekniska nämnden antar föreslagen internkontrollplan för 2026.

Bakgrund

Danderyds kommuns internkontrollreglemente fastslår att kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att det finns en god internkontroll samt att det är nämnderna som har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde.

Den 19 februari 2024 (§ 21) antog kommunfullmäktige tillägg av en punkt i internkontrollreglementet i syfte att förebygga och minimera risker för välfärdsbrottslighet och andra brott mot kommunens verksamhet.

Nämnderna ska varje år anta en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen. Den 9 juni 2025 antog kommunstyrelsen internkontrollplanen för 2026 och beslutade samtidigt att respektive nämnd ska välja ut minst två nämndspecifika kontroller, varav minst en ska avse välfärdsbrottslighet. Senast i november 2025 ska nämnderna anta sina internkontrollplaner för 2026.

Kommunstyrelsen antar sedan samtliga nämnders internkontrollplaner för 2026 senast januari 2026. Resultatet av uppföljningen av den interna kontrollen ska skriftligen rapporteras till nämnd samt till kommunstyrelsen senast i mars 2027.

Samhällsutvecklingsförvaltningen
Dany Yasso

Samhällsutvecklingsförvaltningens utredning

I den genomlysning som redovisades för tekniska nämnden i juni 2024 (§ 76) identifierades ett behov av att ytterligare utveckla och strukturera arbetet med intern kontroll inom samhällsutvecklingsförvaltningen. Det framkom att det behövdes en mer enhetlig och långsiktig process som samlar förvaltningens olika delar i ett gemensamt arbetssätt och stärker styrning, uppföljning och riskhantering.

Mot denna bakgrund initierades delprojektet Utveckling av process för intern kontroll, med syftet att etablera ett systematiskt arbetssätt för intern kontroll som i högre grad kan fungera som ett verktyg för att uppnå resultat, effektivitet och riskminimering i verksamheten.

Delprojektet, som slutrapporterades till tekniska nämnden den 28 augusti 2025 (§ 90), har lagt en stabil grund för ett långsiktigt, systematiskt och verksamhetsnära arbete med intern kontroll. Genom de framtagna rutinerna, mallarna och årshjulet har nämndens förutsättningar att följa upp verksamheten och minska riskerna inom samhällsutvecklingsförvaltningens ansvarsområden stärkts avsevärt.

Under hösten 2025 genomfördes det fortsatta arbetet med att följa upp och revidera internkontrollplanen inför 2026. Arbetet omfattade en genomgång av 2025 års genomförda kontroller och uppföljningsresultat, genomförande av nya riskanalyser inom samtliga avdelningar, sammanställning och analys av identifierade risker samt prioritering av kontrollområden. Arbetet bedrevs i enlighet med det framtagna årshjulet för intern kontroll, vilket säkerställer en kontinuerlig och strukturerad process. Utifrån detta underlag utarbetades ett förslag till internkontrollplan för 2026, innehållande följande nämndspecifika kontroller för tekniska nämnden:

- 1. Upphandling**

Kontroll av att upphandlingsprocessen följs.

- 2. Byggherrens arbetsmiljöansvar**

Kontroll av byggarbetsplatssäkerhet.

- 3. Avtalsefterlevnad**

Kontroll av att uppföljning av avtalsefterlevnad genomförs.

- 4. Informationssäkerhet**

Kontroll av genomförande av utbildning och integrering av resultat från delprojekt.

- 5. Hantering av felanmälan**

Kontroll av återkopplingstid och hantering av felanmälningar.

- 6. Fakturahantering**

Kontroll av fakturaunderlag.

Samhällsutvecklingsförvaltningen
Dany Yasso

Flera av de kontroller som ingår i tekniska nämndens internkontrollplan bidrar till att upptäcka och minimera risken för välfärdsbrottslighet, såsom kontroll av att leverantörer uppfyller avtalskrav, uppföljning av att entreprenörer genomför sina uppdrag enligt avtal samt att fakturaunderlaget möjliggör för granskare att kontrollera vad fakturan avser.

Resultatet av uppföljningen av den interna kontrollen ska skriftligen rapporteras till tekniska nämnden samt till kommunstyrelsen senast i mars månad 2027.

Konsekvenser för barn och unga

Ärendet har inga konsekvenser för barn och unga.

Ekonomiska konsekvenser

Uppföljningens syfte är att säkerställa god ekonomisk hushållning.

Stefan Sorpola
Samhällsutvecklingsdirektör

Katherine Ramos Slott
Administrativ chef

Handlingar i ärendet

1. Tjänsteutlåtande, Internkontrollplan 2026 för tekniska nämnden
2. Förslag till internkontrollplan 2026 för tekniska nämnden

Expedieras
Kommunstyrelsen