

# **Uppföljning Intern kontrollplan 2025**

Tekniska nämnden

## Innehållsförteckning

<b>Bakgrund .....</b>	<b>1</b>
<b>Sammanfattande bedömning .....</b>	<b>1</b>
Kommungemensamma kontroller .....	1
Nämndspecifika kontroller .....	2

## Bakgrund

Kommunfullmäktige beslutade den 3 mars 2020 om ett nytt intern kontrollreglemente 2020-03-02 § 25. KS 2019/0328. Reglementet fastslår att kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att en god intern kontroll upprätthålls i den kommunala verksamheten. Nämnderna har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sina respektive verksamhetsområden. Resultatet av uppföljningen ska skriftligen rapporteras till nämnden och kommunstyrelsen.

## Sammanfattande bedömning

Bedömning är att den intern kontrollen är uppfylld. Resultatet av de kommungemensamma kontrollerna visar att samtliga kontroller är uppfyllda utan anmärkning. Resultatet av de nämndspecifika kontrollerna visar att samtliga kontroller är uppfyllda utan anmärkning.

## Kommungemensamma kontroller

### Personaladministrativa rutiner

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av personliga utlägg.	10 ●		Totalt på kommunen kontrollerades 114 personliga utlägg.  För tekniska nämnden kontrollerades 10 utlägg där underlaget stämde överens med inlämnat kvitto.

### Attestregler

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av förtroendekänsliga poster.	43 ●		Totalt på kommunen kontrollerades 396 verifikationer varav samtliga blev godkända.  Hos tekniska nämnden kontrollerades 43 verifikationer varav samtliga blev godkända.

### Delegeringsprocessen

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroller i ärendehanteringssystemet och anmälda beslut till nämnd.	5 ●		Total på kommunen kontrollerades 25 ärenden.  För tekniska nämnden kontrollerades 5 ärenden där 1 hade mindre avvikelser i form av otydlig rubrik och sen diarieföring.

## Avtalsuppföljning

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroller i avtalssystemet.	5 ●		Totalt på kommunen kontrollerades 23 avtal, varav samtliga bedömdes som godkända  På tekniska nämnden kontrollerades fem avtal som alla bedömdes som godkända.

## Investeringar

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av beslut i W3D3.	2 ●		För kommunen som helhet kontrollerades 4 beslut om investeringar. Varav två saknade genomförandebeslut.  På tekniska nämnden kontrollerades 2 beslut där det fanns genomförandebeslut för samtliga.
Kontroll i W3D3.	0 ●		Inga slutredovisningar har rapporterats under perioden i kommunen.

## Nämndspecifika kontroller

### Avtalsuppföljning

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroller i avtalssystemet.	53 ●	53	Under 2025 omfattade tekniska nämnden fem strategiska avtal samt tre övrigt prioriterade avtal. Inom ramen för dessa har samtliga 13 leverantörer genomgått kontroll. Totalt har 53 kontroller genomförts, utan några anmärkningar. Granskningen visar att samtliga granskade leverantörer uppfyller de ställda kraven avseende ekonomisk ställning samt betalning av skatter och avgifter, i enlighet med kvalificeringskraven och avtalsvillkoren. Syftet med kontrollen har varit att säkerställa att leverantörerna uppfyller ställda krav under hela avtalsperioden. Resultatet bekräftar att uppföljningsarbetet bedrivs på ett ändamålsenligt sätt.

## Upphandling

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av att upphandlingsprocessen följs.	24 ●	24	Under 2025 har totalt 24 kontroller genomförts av upphandlingar som

## INTERN KONTROLLPLAN

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
			överslutar 230 prisbasbelopp. Flera upphandlingar har följts upp vid flera tillfällen under året. Granskningen har genomförts mot upphandlingsprocessens samtliga steg, där upphandlingschecklistan använts som verktyg för att säkerställa efterlevnad. Syftet med granskningen har varit att säkerställa att upphandlingar genomförs i enlighet med fastställd process. Resultatet visar att samtliga kontrollerade upphandlingar har genomförts i enlighet med upphandlingsprocessen. Kontrollmomentet bedöms som uppfyllt för 2025.

## Arbetsmiljö

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av arbetsplatssäkerhet.	101 ●	110	Under 2025 har totalt 110 kontroller av arbetsplatssäkerhet genomförts inom investerings- och reinvesteringsprojekt. Resultatet visar att 101 av dessa var helt utan anmärkning. Uppföljningen har omfattat entreprenörers arbete med arbetsmiljöplaner, arbetsberedningar samt den dagliga säkerheten på byggarbetsplatsen. Syftet med kontrollen har varit att säkerställa att entreprenörer följer krav på arbetsplatssäkerhet i enlighet med gällande arbetsmiljöplaner samt att uppföljningen genomförs på ett strukturerat och enhetligt sätt. Som stöd i uppföljningen har en gemensam checklista tagits fram, vilken tydliggör ansvarsfördelningen och anger vilka delar som ska följas upp och dokumenteras.

## Avtalsefterlevnad

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av uppföljning av avtalsefterlevnad genomförs.	166 ●	176	Under 2025 har totalt 176 kontroller genomförts av pågående ramavtal och driftentreprenadavtal. Resultatet visar att 166 av dessa var helt utan anmärkning. Uppföljningen har omfattat entreprenörers avtalsefterlevnad genom löpande granskning av dokumentation från driftmöten, avstämningar med ansvariga enheter samt kontroll av att egenkontroller har levererats och att avtalsmöten genomförts enligt plan. Syftet med kontrollen har varit att säkerställa att uppföljningen sker i enlighet med fastställd uppföljningsplan. Resultatet visar att kontrollmomentet är uppfyllt.

## Fakturahantering

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av fakturaunderlag.	341 ●	351	Under 2025 har totalt 351 fakturor granskats genom stickprov, fördelade över olika verksamhetsområden inom tekniska nämndens ansvarsområde. Granskningen har genomförts utifrån två huvudsakliga kriterier: att fakturan är tydligt utformad med relevant information och uppgifter om det aktuella inköpet, samt att fakturan innehåller samtliga obligatoriska uppgifter i enlighet med bokföringslagen. Syftet med granskningen har varit att säkerställa att fakturorna uppfyller formella krav och att de möjliggör spårbarhet i vad som har beställts, levererats och betalats. Resultatet visar att 351 kontroller har genomförts, varav 341 fakturor var helt utan anmärkning. Granskningen indikerar därmed att fakturahanteringen inom nämndens verksamhetsområden i huvudsak fungerar väl och följer gällande regelverk. Eventuella mindre brister som har identifierats hanteras inom ramen för verksamheternas löpande kvalitetsarbete.