



Fastighetsnämnden

## Internkontroll 2020

### Ärende

Enligt kommunallagens 6 kap 6 § ska nämnden se till att verksamheten bedrivs i enlighet med fullmäktiges mål och riktlinjer samt i enlighet med lag eller annan författning som gäller för verksamheten. De ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig. Varje år beslutas en ny plan för internkontrollen.

Kontoret har reviderat planen något i jämförelse med föregående år. De punkter som tas bort har utfallit med gott resultat två år i rad. Nya kontrollpunkter har föreslagits där inga kontroller tidigare utförts.

### Tekniska kontorets förslag till beslut

Fastighetsnämnden beslutar att anta Internkontrollplan 2020.

### Bakgrund

Inför internkontrollplan 2018 gjordes en riskanalys för framtagande av nya kontrollpunkter. Dessa användes oförändrat under 2019. För 2020 finns ett behov av att revidera punkterna utifrån goda resultat i vissa fall och därmed kontroll av helt nya punkter för ytterligare förbättring av verksamheten.

### Tekniska kontorets utredning

Följande nya kontrollpunkter föreslås:

- I de fall ett avtal omfattar såväl drift som investering ska kontroll ske så att konteringen blir korrekt. Felaktig kontering kan medföra ett missvisande resultat och ökade kapitalkostnader.
- Kontroll av att samtlig personal genomgått utbildning i dataskydd är en central kontrollpunkt.
- De beslut som fattas på delegation och registreras korrekt anmäls fullt ut till nämnd. Det kan dock finnas beslutstyper vars handläggningsrutiner medför att de inte anmäls. Det bör kontrolleras om så är fallet.



Mia Öhrnell

- Säkerheten i tekniska kontorets lokaler är viktig av flera skäl. Rutinerna för hur behörigheter tilldelas och upphör har setts över. Kontroll bör ske av att behörigheterna är uppdaterade.

Följande kontrollpunkter föreslås utgå:

- Registrering av avtal har varit utan anmärkning föregående år.
- Beslutsattest av egna fakturor har varit utan anmärkning föregående år.
- Handlingar lämnas ut i enlighet med offentlighetsprincipen utan anmärkning.

Övriga punkter kvarstår oförändrade då de varit med någon form av anmärkning föregående år.

### **Tekniska kontorets yttrande**

Det är av vikt att de kontroller som genomförs inom ramen för internkontrollen syftar till att uppfylla målen för internkontrollen. Kontroller som utfallit med positivt resultat under mer än ett år bör därmed bytas ut för ytterligare förbättring av verksamheten. Samma kontroller kan återkomma vid ett senare tillfälle.

### **Ekonomiska konsekvenser**

Ärendet medför inga ekonomiska konsekvenser.

Anna Tengelin Skoog  
Teknisk direktör

Mia Öhrnell  
Administrativ chef

Handlingar i ärendet  
Tjänsteskrivelse, Internkontroll 2020, daterad 2020-02-12  
Internkontrollplan 2020, förslag

Expedieras  
Kommunstyrelsen