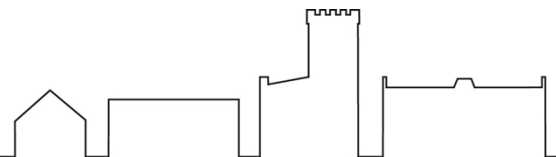


# IKP 2022 Årsuppföljning

---

Teknisk nämnd



## Innehållsförteckning

<b>Inledning .....</b>	<b>3</b>
<b>Bakgrund .....</b>	<b>3</b>
<b>Sammanfattande bedömning helårsuppföljning av intern kontrollplan 2022 .....</b>	<b>3</b>
<b>Redovisning av kammungemensamma kontroller.....</b>	<b>3</b>
Risk att attestregler inte följs .....	3
Risk att brister i delegeringsprocessen resulterar i fel beslutsgång. ....	3
Risk att personliga utlägg inte är korrekt attesterade.....	3
<b>Redovisning av nämndspecifika kontroller .....</b>	<b>4</b>
Risk att inköp inte görs genom upphandlade avtal .....	4
Risk att inte rätt arrende tas ut och att intäkterna därmed minskar.....	4
Risk att resultatet blir missvisande och kapitalkostnaderna ökar. ....	4

## Inledning

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att god internkontroll upprätthålls i Danderyds kommun. Kommunstyrelsen utformar kommunövergripande reglementen och anvisningar. I reglementen och anvisningarna anges kraven för nämndernas internkontroll. Nämnderna har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sina respektive verksamhetsområden.

Internkontrollen har sin tyngdpunkt på uppföljning av att rutiner, lagar och policys följs. Uppföljning av internkontrollplanen för 2022 omfattar kommungemensamma kontroller och nämndspecifika kontroller.

## Bakgrund

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


## Sammanfattande bedömning helårsuppföljning av intern kontrollplan 2022

Tekniska nämndens bedömning av uppföljningen för helåret 2022 är att internkontrollen till övervägande del är uppfylld.


Nämnden hade vid den kommungemensamma kontrollen av förtroendekänsliga poster missat att bilägga information i samband med betalning av fakturorna. Båda verifikationer som saknade information ska kompletteras med saknad information. Under 2023 kommer det göras ytterligare kontroller gällande förtroendekänsliga poster.

## Redovisning av kommungemensamma kontroller


### Risk att attestregler inte följs

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av förtroendekänsliga poster	 16	18	Totalt på kommunen kontrollerades 87 verifikationer varav 85 blev godkända. Hos tekniska nämnden kontrollerades 18 verifikationer varav 16 blev godkända.

### Risk att brister i delegeringsprocessen resulterar i fel beslutsgång.


Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroller i ärendehanteringssystemet och anmälda beslut till nämnd	 10	10	Totalt har 10 stickprovskontroller genomförts hos varje nämnd. Kontroll har skett av delegationsprocessen. 10 stickprov har gjorts av diarieförda delegationsbeslut och anmälda beslut till nämnd. Resultatet av granskningen visade på korrekt hantering.

### Risk att personliga utlägg inte är korrekt attesterade.


Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av personliga utlägg	 2	2	Totalt på kommunen kontrollerades 61 personliga utlägg varav 57 av dessa hade godkända kvitton där registrerat belopp stämde överens med inlämnat kvitto. Hos tekniska nämnden kontrollerades 2 utlägg varav samtliga hade godkänt kvitto.

## Redovisning av nämndspecifika kontroller


### Risk att inköp inte görs genom upphandlade avtal

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av att inköp gjorts i enlighet med gällande avtal.	 14	15	Totalt kontrollerades inköp på 15 verifikationer varav 14 verifikationer var korrekt. 1 verifikat är inte godkänd. Nämnden har idag avtal med leverantören dock inte gällande handlade varor.

### Risk att inte rätt arrende tas ut och att intäkterna därmed minskar.

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av att arrendena uppräknats enligt index.	 8	8	Totalt kontrollerades 8 verifikationer. Kontrollen syftade till att se om indexuppräknningen för 2022 var genomförd. Samtliga kontrollerade verifikationer hade indexuppräknats.

### Risk att resultatet blir missvisande och kapitalkostnaderna ökar.

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av att kostnader för drift respektive investering konteras korrekt	 16	16	Totalt kontrollerades konteringen på 16 verifikationer 8 gällande investering och 8 gällande drift. Kontrollen syftade till att se om verifikationerna var korrekt konterade. Av de 8 kontrollerade investeringsfakturer hade man valt fel konto. Dock var den konterat för övrigt korrekt. Av de 8 kontrollerade gällande driftfakturer var samtliga kontrollerade verifikationer var korrekt.