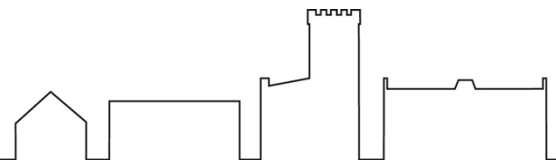


Uppföljning av internkontrollplan 2023

Tekniska nämnden



Innehållsförteckning

Bakgrund	3
Sammanfattande bedömning helårsuppföljning av intern kontrollplan 2023	3
Uppföljning av kommungemensamma kontroller	3
Uppföljning av nämndspecifika kontroller	4

Bakgrund


Kommunfullmäktige beslutade den 3 mars 2020 om ett nytt internkontrollreglemente 2020-03-02 § 25. 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 2023


Tekniska nämndens bedömning av uppföljningen för 2023 är att internkontrollen är uppfylld. Resultatet av de kommungemensamma internkontrollerna för kommunstyrelsen visar att samtliga kontroller är uppfyllda utan anmärkning. Resultatet av de nämndspecifika internkontrollerna visar att samtliga kontroller är till stor del är uppfyllda med anmärkning på endast ett kontrollmoment. Det avser 8 fakturor som med avvikande kontering vilket beror på nya riktlinjer införda från hösten 2023. För att hantera detta har åtgärder vidtagits genom att ändra rutinerna för hantering av investeringsfakturor från och med 2024.

Uppföljning av kommungemensamma kontroller


Risk att personliga utlägg inte är korrekt attesterade.

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av personliga utlägg.	15 	15	Totalt på kommunen kontrollerades 145 personliga utlägg varav 138 av dessa hade godkända kvitton där registrerat belopp stämde överens med inlämnat kvitto. Hos tekniska nämnden kontrollerades 15 utlägg varav samtliga hade godkänt kvitto.

Risk att attestreglemente för kontroll av ekonomiska transaktioner inte följs


Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av förtroendekänsliga poster.	26 	26	Totalt på kommunen kontrollerades 104 verifikationer varav samtliga blev godkända. Hos tekniska nämnden kontrollerades 26 verifikationer varav samtliga blev godkända.

Risker med brister i delegeringsprocessen som resulterar i fel beslutgång


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.

Uppföljning av nämndspecifika kontroller


Risk att resultatet blir missvisande och kapitalkostnaden ökar

	Resultat	Mål	
Kontroll av att leverantörsfakturor är korrekt konterade.	40 	48	Under året har totalt 48 bokförda leverantörsfakturor kontrollerats. Samtliga 24 vilka avser driften blev godkända. Av 24 fakturor vilka avser investeringar har 8 fakturor avvikande kontering med hänvisning till nya anvisningar hösten 2023. Rutinförändring införs from 2024 gällande denna kontering.

Risk att hyror och arrende inte räknas upp enligt index


Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av att hyres- och arrendeobjekt har räknats upp enligt index.	30 	30	Totalt kontrollerades 30 uthyrnings-/arrendeobjekt av olika slag. Samtliga är uppräknade enligt index eller på annat sätt där avtalet stipulerar annan form av uppräkning. I vissa fall finns avtal där uppräkning ej ska ske eller att det är en vederlagsfri upplåtelse.

Risk att inköp inte görs genom upphandlade avtal

	Resultat	Mål	
Kontroll av att inköp görs genom upphandlade avtal.	65 	66	Totalt har 66 stickprovskontroller gjorts på inköp. Kontroll sker avseende leverantör, pris, tjänst. 1 av stickprovskontrollen hade beställning gjorts i dec 2022 som en utökning av tidigare undersökning. Bjerking's avtal löpte ut september 2022 och vi har nytt avtal igång från aug 2023.

Administration

Risk att delegationsordningen inte följs

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av att delegationsbeslut till tekniska nämnden följs	7 	8	Totalt har 8 listor (100%) anmälan av delegationsbeslut samt vart femte anmält delegationsbeslut till tekniska nämnden granskats. Ett delegationsbeslut saknar vissa uppgifter. Övriga är godkända.