

Samhällsutvecklingsförvaltningen
Dany Yasso

Tekniska nämnden

Tekniska nämndens internkontrollplan 2025

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 2025 senast i november 2024. Kommunstyrelsen antar sedan samtliga nämnders internkontrollplaner för 2025 senast januari 2025.

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

Under 2024 genomfördes en genomlysning av samhällsutvecklingsförvaltningens processer och rutiner. Intern kontroll identifierades som ett utvecklingsområde och inkluderades därför i genomlysningen. Ett utvecklingsarbete inom förvaltningen påbörjades parallellt med genomlysningen och pågår fortfarande. En viktig del i detta arbete är utvecklingen av en process för intern kontroll.

Med hänsyn till det pågående utvecklingsarbetet inom samhällsutvecklingsförvaltningen kan internkontrollplanen komma att revideras i början av 2025.

Samhällsutvecklingsförvaltningens förslag till beslut

Tekniska nämndens beslut

Tekniska nämnden antar föreslagen internkontrollplan för 2025.

Bakgrund

Kommunfullmäktige beslutade den 2 mars 2020 (§ 25) om internkontrollreglemente.

Reglementet fastslår att kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att säkerställa en god intern kontroll samt att nämnderna bär 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.

Samhällsutvecklingsförvaltningen
Dany Yasso

Den 17 juni 2024 antog kommunstyrelsen föreslagen interkontrollplan för kommunstyrelsen för 2025 samt beslutade att respektive nämnd ska välja ut minst två nämndspecifika kontroller varav en ska innehålla en intäktskontroll.

Samhällsutvecklingsförvaltningens utredning

Kommunledningskontoret har tagit fram sex kontroller som kommer att genomföras av kommunledningskontoret och som avser alla nämnder, en så kallad kommunövergripande kontroll. Det innebär att varje nämnd utöver sina egna kontroller ska ha med dessa kommunövergripande kontroller i sin respektive interkontrollplan, men med skillnaden att dessa kontroller utförs av kommunledningskontoret.

Utöver de kommunövergripande kontrollerna ska respektive nämnd välja ut minst två nämndspecifika kontroller. Samhällsutvecklingsförvaltningen har valt ut följande nämndspecifika kontroller för tekniska nämnden:

- 1. Avtalsuppföljning**
Kontroll av avtalsuppföljning av strategiska avtal.
- 2. Upphandling**
Kontroll av efterlevnad mot upphandlingsprocessen.
- 3. Arbetsmiljö**
Kontroll av entreprenörers arbetsmiljöarbete.
- 4. Avtalsefterlevnad**
Kontroll av att entreprenörer uppfyller avtal.
- 5. Fakturahantering**
Kontroll av fakturaunderlag.

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.

Samhällsutvecklingsförvaltningens yttrande

Första halvan av 2024 har präglats av en genomlysning av samhällsutvecklingsförvaltningens processer och rutiner. Syftet med genomlysningen var att identifiera brister samt att föreslå konkreta åtgärder

Samhällsutvecklingsförvaltningen
Dany Yasso

för att kvalitetssäkra och effektivisera processer och rutiner inom samhällsutvecklingsförvaltningen.

Intern kontroll identifierades som ett utvecklingsområde och inkluderades därför i genomlysningen.

Ett utvecklingsarbete inom förvaltningen påbörjades parallellt med genomlysningen och pågår fortfarande. Under fjärde kvartalet 2024 presenterade samhällsutvecklingsförvaltningen en handlingsplan för att hantera resultaten från genomlysningen för tekniska nämnden.

En viktig del i detta arbete är utvecklingen av en process för intern kontroll, vars syfte är att skapa ett systematiskt tillvägagångssätt för intern kontroll. Detta ska möjliggöra att intern kontroll i större utsträckning används som ett verktyg för att uppnå resultat, öka effektiviteten och minimera risker i verksamheten.

Med hänsyn till det pågående utvecklingsarbetet inom samhällsutvecklingsförvaltningen kan internkontrollplanen komma att revideras i början av 2025.

Konsekvenser för barn och unga

Förslag till beslut bedöms inte medföra några konsekvenser för barn och unga.

Ekonomiska konsekvenser

Förslag till beslut bedöms inte medföra några ekonomiska konsekvenser.

Stefan Sorpola
Samhällsutvecklingsdirektör

Handlingar i ärendet

1. Tjänsteutlåtande, Tekniska nämndens internkontrollplan 2025
2. Förslag till internkontrollplan 2025 för tekniska nämnden

Expedieras
Kommunstyrelsen