

Samhällsutvecklingsförvaltningen  
Dany Yasso

Tekniska nämnden

## **Uppföljning av internkontrollplan 2024 för tekniska nämnden**

### **Ärendet**

Av 6 kap. 6 § kommunallagen följer att varje nämnd ska se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.

Kommunfullmäktige fastställde den 2 mars 2020 (§ 25) internkontrollreglemente. Av riktlinjerna framgår att nämnden ska rapportera resultatet, från uppföljningen av den interna kontrollen inom nämnden, löpande eller senast i samband med årsredovisningens upprättande.

Tekniska nämnden antog den 30 november 2023 (§ 133) internkontrollplanen för 2024 och den omfattade sex kommungemensamma och fem nämndspecifika kontroller. Kommunledningskontoret ansvarar för uppföljningen av de kommungemensamma kontrollerna för samtliga nämnder, medan samhällsutvecklingsförvaltningen ansvarar för de nämndspecifika kontrollerna.

De kontrollpunkter som finns angivna i planen har utförts enligt beslutad internkontrollplan. Uppföljningen för 2024 visar att internkontrollen är uppfylld.

Med detta ärende föreslår samhällsutvecklingsförvaltningen för tekniska nämnden att överlämna uppföljningen av internkontrollplanen för 2024 till kommunstyrelsen.

### **Samhällsutvecklingsförvaltningens förslag till beslut**

#### **Tekniska nämndens beslut**

Tekniska nämnden fastställer Uppföljning av internkontrollplan 2024 och överlämnar den till kommunstyrelsen.

### **Bakgrund**

Kommunfullmäktige fastställde den 2 mars 2020 (§ 25) internkontrollreglemente. Av riktlinjerna framgår att nämnden ska rapportera resultatet, från uppföljningen av den interna kontrollen inom nämnden, löpande eller senast i samband med årsredovisningens upprättande.

Samhällsutvecklingsförvaltningen  
Dany Yasso

Reglementet syftar till att säkerställa att kommunstyrelse och nämnder upprätthåller en tillfredsställande intern kontroll som innebär att med rimlig grad av säkerhet säkerställa att följande mål uppnås:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter och riktlinjer
- Den interna kontrollen syftar även till att ta fram förslag till förbättringar och förändringar av verksamheten

Tekniska nämnden antog den 30 november 2023 (§ 133) internkontrollplan för 2024. Uppföljningen av internkontrollplanen för 2024 har genomförts och de kontrollpunkter som finns angivna i planen redovisas i bilaga Uppföljning av internkontrollplan 2024.

### **Samhällsutvecklingsförvaltningens utredning**

Tekniska nämndens internkontrollplan för 2024 innehöll sex kommungemensamma kontroller och fem nämndspecifika kontroller. Kommunledningskontoret ansvarar för uppföljningen av de kommungemensamma kontrollerna för samtliga nämnder och samhällsutvecklingsförvaltningen ansvarar för de nämndspecifika kontrollerna.

Bedömningen av uppföljningen för 2024 är att internkontrollen är uppfylld. Resultatet av de kommungemensamma kontrollerna visar att samtliga kontroller har genomförts utan anmärkning. Resultatet av de nämndspecifika kontrollerna visar att samtliga kontroller i stort sett är uppfyllda, med anmärkning på ett kontrollmoment – kontroll av fakturor i kontoklass 7 (representation, kurser och konferenser). Vid fem tillfällen saknades fullständigt underlag, vilket därefter har kompletterats.

I samband med tekniska nämndens behandling av internkontrollplanen för 2025 redogjorde förvaltningen för det pågående arbetet med att vidareutveckla en process för intern kontroll. Syftet med denna process är att etablera ett systematiskt tillvägagångssätt för intern kontroll. Som en del av detta arbete har förvaltningen vidtagit åtgärder för att skärpa rutinerna och säkerställa en mer stringent hantering av fakturor kopplade till representation, kurser och konferenser.

### **Konsekvenser för barn och unga**

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

### **Ekonomiska konsekvenser**

Förslaget till beslut bedöms inte medföra några ekonomiska konsekvenser.

Samhällsutvecklingsförvaltningen  
Dany Yasso

Stefan Sorpola  
Samhällsutvecklingsdirektör

Marie Dolk  
tf Administrativ chef

#### Handlingar i ärendet

1. Tjänsteutlåtande, Uppföljning av internkontrollplan 2024 för tekniska nämnden
2. Uppföljning av internkontrollplan 2024 tekniska nämnden
3. Tekniska nämndens beslut, 2024-11-30 § 133
4. Fullmäktiges beslut, 2020-03-02 § 25

Expedieras  
Kommunstyrelsen