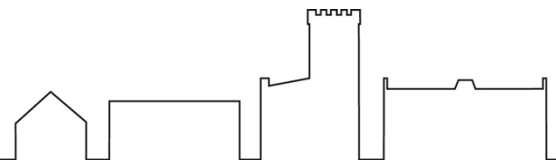


Uppföljning av internkontrollplan 2024

Tekniska nämnden



Innehållsförteckning

Bakgrund	3
Sammanfattande bedömning helårsuppföljning av internkontrollplan 2024	3
Uppföljning av kommungemensamma kontroller	3
Uppföljning av nämndspecifika kontroller	4

Bakgrund

Kommunfullmäktige har beslutat om ett internkontrollreglemente som 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 internkontrollplan 2024

Tekniska nämndens bedömning 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 nämnds-specifika 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. Förvaltningen har vidtagit åtgärder för att skärpa rutinerna och säkerställa en mer stringent hantering av fakturor kopplade till representation, kurser och konferenser.

Uppföljning av kommungemensamma kontroller

Risk att personliga utlägg inte är korrekt attesterade

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av personliga utlägg.	5 ●	6	Totalt på kommunen kontrollerades 104 personliga utlägg varav 93 av dessa hade godkända kvitton där registrerat belopp stämde överens med inlämnat kvitto. Hos tekniska nämnden kontrollerades 6 utlägg varav 5 av dessa hade godkänt kvitto.

Risk att attestregler inte följs

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av förtroendekänsliga poster.	82 ●	82	Totalt på kommunen kontrollerades 608 verifikationer varav samtliga blev godkända. Hos tekniska nämnden kontrollerades 82 verifikationer varav samtliga blev godkända.

Risk att brister i delegeringsprocessen resulterar i fel beslutsgång

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroller i ärendehanteringssystemet och anmälda beslut till nämnd.	5 ●	5	Totalt på kommunen har 106 stickprovkontroller genomförts. Kontroll har skett av delegationsprocessen. Hos tekniska nämnden har 5 stickprov genomförts av

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
			diarieförda delegationsbeslut och anmälda beslut till nämnd. Resultatet av granskningen visar på korrekt hantering.

Risk att leverantörer inte uppfyller de kvalificeringskrav som är ställda i förfrågningsunderlaget och leveransvillkoren i avtal

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroller i avtalssystemet.	3 ●		Totalt på kommunen har 13 stickprov genomförts på avtal för att kontrollera leverantörers ekonomiska ställning och betalning av skatter och avgifter. Resultatet visar att inga avvikelser har påträffats. Hos tekniska nämnden kontrollerades tre avtal, samtliga utan anmärkning.

Risk att genomförandebeslut inte fattas av rätt instans för projekt över 15 miljoner kronor

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av beslut i W3D3.	●		Under 2024 har fem ordinarie investeringsprojekt startats och för samtliga projekt har kommunstyrelsen fattat genomförandebeslut, vilket är korrekt instans. Utöver dessa har ett investeringsprojekt inom lokalförsörjning överstigande 15 miljoner kronor startats och fattats av kommunfullmäktige, vilket är korrekt.

Risk att slutredovisning av projekt inte rapporteras till rätt instans

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll i W3D3.	●		Projektet Bullerskärmar längs Enebybergsvägen erhöll genomförandebeslut av kommunstyrelsen den 16 maj 2022. Projektet slutredovisades till tekniska nämnden den 21 maj 2024, vilket är korrekt instans.

Uppföljning av nämndspecifika kontroller

Risk för avvikelser från investeringsriktlinjerna

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av projekt med beslutad budget över 12 miljoner kronor har äta-lista.	14 ●	14	Under året har totalt 30 kontroller genomförts, varav 14 avsåg projekt med en budget över 12 miljoner kronor och därmed omfattades av kontrollen. Samtliga 14 projekt hade en godkänd äta-lista utan anmärkning.

Risk för avvikelse från avtalad pris- och tjänstspecifikation

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av att leverantörsfakturor åtföljs av en bilagd kostnadsspecifikation.	207 ●	213	Under året har totalt 213 kontroller genomförts, varav 207 var helt utan anmärkning. Vid sex tillfällen saknades kostnadsspecifikation på leverantörsfakturor. För dessa fakturor har den erforderliga kostnadsspecifikationen kompletterats i efterhand.

Risk för felaktig kontering av kostnader

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av transaktioner i kontoklasserna 4, 6, och 7.	472 ●	523	Under året har totalt 523 kontroller genomförts, varav 472 var helt utan anmärkning. Vid 51 kontroller identifierades avvikelser i konteringen av transaktioner i kontoklasserna 4, 6 och 7. Dessa avvikelser har korrigerats i efterhand.

Risk för att underlag saknas för representation, kurser och konferenser

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av fakturor i kontoklass 7.	15 ◆	20	Under året har totalt 20 kontroller genomförts, varav 15 var helt utan anmärkning. Vid 5 tillfällen saknades fullständigt underlag. För dessa fakturor har erforderligt underlag kompletterats i efterhand.

Bristfällig leverantörskontroll

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av leverantörsstabilitet och efterlevnad av rättsliga krav i avtal med leverantörer.	85 ●	85	Under året har regelbundna och utökade uppföljningar av ramavtal genomförts. Totalt har 85 stickprovskontroller avseende leverantörers ekonomiska stabilitet och avgiftsskyldigheter utförts, varav samtliga var utan anmärkning.