

Delårsuppföljning av internkontrollplan 2026

TEKNISKA NÄMNDEN

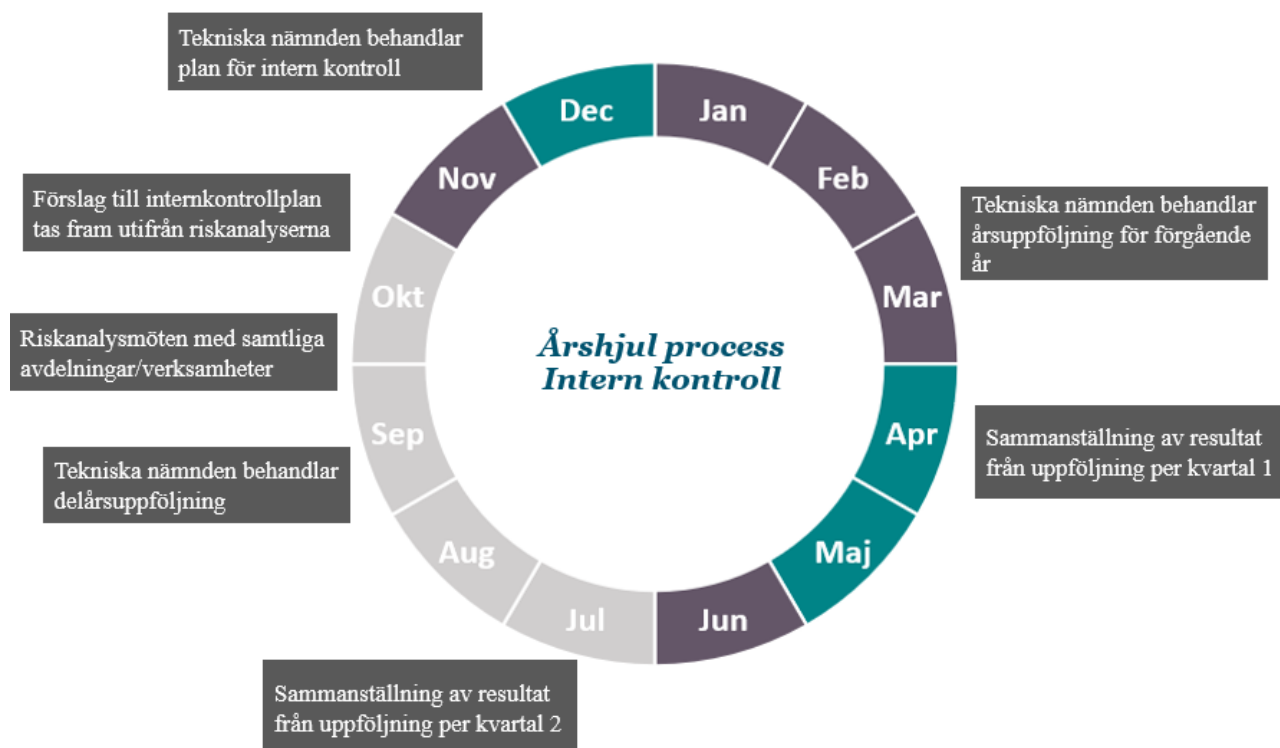


Inledning

Av Danderyds kommuns internkontrollreglemente framgår att nämnderna ska rapportera resultatet av uppföljningen av den interna kontrollen inom nämnden löpande, eller senast i samband med årsredovisningens upprättande. 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.
- Riskerna för välfärdsbrottslighet och andra brott mot kommunens verksamhet förebyggs och minimeras.

Översikt av samhällsutvecklingsförvaltningen process för intern kontroll



Delårsuppföljning av intern kontroll

I syfte att stärka tekniska nämndens möjlighet att löpande följa internkontrollarbetet införs från och med 2026 en delrapportering av nämndens internkontrollplan per augusti, i linje med principerna för delårsrapportering. Föreliggande delrapportering är den första som genomförs inom ramen för detta arbetssätt och omfattar de sex nämndspecifika kontrollerna i internkontrollplanen för 2026.

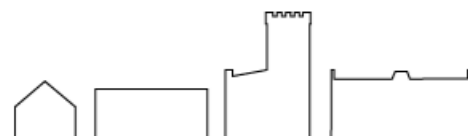
Samhällsutvecklingsförvaltningen följer kontrollerna systematiskt och löpande under året. Genom att fördela uppföljningen över året skapas förutsättningar för att tidigt identifiera avvikelser och negativa trender samt analysera bakomliggande orsaker. Uppföljningsresultatet utgör även ett underlag för de riskanalyser som genomförs inför framtagandet av internkontrollplanen för 2027.

Rapport

Datum: 2026-09-16

Samhällsutvecklingsförvaltningen

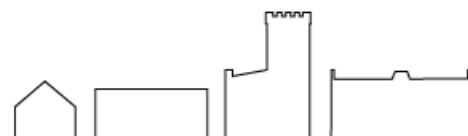
Dany Yasso





Innehåll

Upphandling	5
Byggherrens arbetsmiljöansvar	6
Avtalsefterlevnad.....	7
Informationssäkerhet.....	8
Hantering av felanmälan	9
Fakturahantering	10





Upphandling

Risikanalys	Riskvärde	Kontrollmoment	Utförande
Risk för brister i upphandlingsunderlag.	16	Kontroll av att upphandlingsprocessen följs.	Kontroll av att checklista för upphandlingar har efterlevts vid samtliga upphandlingar över 230 prisbasbelopp.

Resultat av kontrollmoment	Resultat per delår	Totalt antal kontroller
Under det första halvåret 2026 har efterlevnaden av upphandlingsprocessen följts upp för samtliga upphandlingar över 230 prisbasbelopp. Kontrollen har genomförts med stöd av upphandlingschecklistan, som omfattar upphandlingsprocessens olika steg och används för att säkerställa att fastställd process följs. Under perioden har två upphandlingar slutförts med tilldelning och tecknade avtal. Granskningen visar att båda upphandlingarna hade korrekt ifyllda och undertecknade checklistor. Kontrollmomentet har därmed uppfyllts i båda fallen.	2	2



Byggherrens arbetsmiljöansvar

Risikanalys	Riskvärde	Kontrollmoment	Utförande
Risk för brister i arbetsmiljöarbetet, efterlevnad av arbetsmiljöplaner och daglig säkerhet på byggarbetsplatsen.	12	Kontroll av Byggarbetsplats-säkerhet.	Kontroll av entreprenörers arbete med arbetsplatssäkerhet, i enlighet med gällande riktlinjer och rutiner.

Resultat av kontrollmoment	Resultat per delår	Totalt antal kontroller
Vid delårsuppföljningen 2026 har entreprenörers arbete med arbetsplatssäkerhet följts upp i enlighet med gällande riktlinjer och rutiner. Uppföljningen har omfattat entreprenörernas arbete med arbetsmiljöplaner, arbetsberedningar samt den dagliga säkerheten på byggarbetsplatsen. Under perioden har samhällsutvecklingsförvaltningen haft 11 pågående underhållsprojekt med en produktionstid över fyra veckor. Inom ramen för uppföljningen har 15 skyddsronder och 50 arbetsplatsuppföljningar genomförts. Resultatet visar att samtliga 11 projekt har följts upp i den omfattning som planerats avseende arbetsplatssäkerhet. Under våren 2026 genomfördes en utbildningsinsats för berörda medarbetare och chefer om ansvar och delegation inom arbetsmiljöarbetet i projekt. Syftet var att stärka förutsättningarna för en enhetlig och systematisk uppföljning av arbetsplatssäkerheten inom nämndens verksamhetsområden.	11	11



Avtalsefterlevnad

Riskanalys	Riskvärde	Kontrollmoment	Utförande
Risk att entreprenörer inte uppfyller avtal.	12	Kontroll av att uppföljning av avtalsefterlevnad genomförs.	Kontroll av att uppföljning av avtal genomförs för samtliga pågående avtal, i enlighet med gällande riktlinjer. Uppföljningen omfattar kontroll av juridiska och ekonomiska krav, avtalsenliga leveranser samt leverantörens efterlevnad genom möten och tillsyn.

Resultat av kontrollmoment	Resultat per halvår	Totalt antal kontroller
Under det första halvåret 2026 har avtalsefterlevnaden följts upp i enlighet med gällande riktlinjer. Uppföljningen har omfattat samtliga avtalsklassificeringar (strategiska, övriga samt övrigt prioriterade avtal) och bestått av kontroller av juridiska och ekonomiska krav, avtalsenliga leveranser samt leverantörernas efterlevnad genom möten och tillsyn. Totalt har 96 kontroller av avtalsefterlevnaden genomförts under perioden. Kontroll av juridiska och ekonomiska krav samt avtalsenliga leveranser har genomförts vid samtliga 96 kontroller. Uppföljning av leverantörernas efterlevnad genom möten och tillsyn har genomförts vid 91 av dessa. Vid fem kontroller har uppföljning genom möten och tillsyn inte genomförts. Sammantaget visar resultatet att uppföljningen av avtalsefterlevnad i huvudsak genomförs enligt fastställt arbetssätt. De identifierade avvikelserna är begränsade till en del av uppföljningen och bedöms inte föranleda några särskilda åtgärder.	91	96



Informationssäkerhet

Risikanalys	Riskvärde	Kontrollmoment	Utförande
Risk för att informationssäkerhetsarbetet inte bedrivs korrekt, systematiskt och integrerat i det dagliga arbetet.	12	Kontroll av genomförande av utbildning och integrering av resultat från delprojekt.	Kontroll av att samtliga medarbetare i förvaltningen har genomfört den obligatoriska utbildningen i informationssäkerhet. Resultaten från delprojektet Utveckling av informationssäkerhet ska implementeras och integreras som en del av förvaltningens styr- och ledningssystem.

Resultat av kontrollmoment	Resultat per delår	Totalt antal kontroller
Den obligatoriska utbildningen i informationssäkerhet är under planering inför genomförande under det fjärde kvartalet 2026. Planeringen sker i samråd med kommunens informationssäkerhetssamordnare och omfattar bland annat utbildningens omfattning och upplägg. Inom samhällsutvecklingsförvaltningen kommer utbildningen att vara obligatorisk för samtliga medarbetare och genomföras löpande, med innehåll som anpassas utifrån aktuella behov och områden inom informationssäkerhet. Resultatet av utbildningskontrollen redovisas vid helårsuppföljningen. Arbetet med att implementera resultaten från delprojektet Utveckling av informationssäkerhet i förvaltningens styr- och ledningssystem pågår. Metodstöd för informationsklassning har tagits fram, informationsklassningar genomförts och riskanalyser påbörjats. Projektet planeras att slutföras under 2026.	<i>Redovisas vid helår</i>	<i>Redovisas vid helår</i>



Hantering av felanmälan

Risikanalys	Riskvärde	Kontrollmoment	Utförande
Risk för sen eller utebliven återkoppling vid hantering av felanmälan.	12	Kontroll av återkopplingstid och hantering av felanmälningar.	Stickprov av öppna ärenden i helpdesk samt analys av återkopplingstider.

Resultat av kontrollmoment	Resultat per delår	Totalt antal kontroller
Vid delårsuppföljningen 2026 har hanteringen av inkomna ärenden i Helpdesk följts upp genom stickprov samt analys av återkopplingstider. Kontrollen har genomförts för att följa upp återkopplingstider och hantering av inkomna ärenden via Helpdesk. Utgångspunkten är att återkoppling till medborgare, utöver det automatiska svar som skickas från systemet, ska ske inom fem arbetsdagar i enlighet med gällande rutin. Under perioden registrerades totalt 16 057 ärenden i Helpdesk. Av dessa har 160 ärenden granskats, fördelade över de verksamhetsområden inom tekniska nämndens ansvarsområde som använder Helpdesk. Urvalet har fördelats över hela perioden för att möjliggöra en löpande bedömning av återkopplingstider och identifiera eventuella avvikelser eller negativa trender över tid. Resultatet visar att 149 av de 160 granskade ärendena var utan anmärkning. I dessa hade återkoppling skett inom fem arbetsdagar. Identifierade avvikelser avser ärenden där återkoppling inte skett inom angiven tid. Sammantaget visar resultatet att återkoppling i huvudsak sker inom fem arbetsdagar i enlighet med gällande rutin. De identifierade avvikelserna visar samtidigt på behov av att utveckla arbetssättet och tydliggöra rutinerna för återkoppling inom berörda verksamheter.	149	160



Fakturahantering

Risikanalys	Riskvärde	Kontrollmoment	Utförande
Risk för felaktiga in- och utbetalningar på grund av brister i fakturagranskningen.	12	Kontroll av fakturaunderlag.	Stickprovskontroller av fakturaunderlag.

Resultat av kontrollmoment	Resultat per delår	Totalt antal kontroller
Vid delårsuppföljningen 2026 har stickprovskontroller av fakturaunderlag följts upp i enlighet med gällande riktlinjer. Totalt har 232 fakturor granskats, fördelade över olika verksamhetsområden inom tekniska nämndens ansvarsområde. Granskningen har omfattat kontroll av fakturornas tydlighet och relevanta inkösuppgifter samt att obligatoriska uppgifter enligt bokföringslagen finns med. Urvalet har fördelats över hela perioden för att möjliggöra en löpande bedömning och identifiera eventuella avvikelser eller negativa trender över tid. Resultatet visar att 226 av de 232 granskade fakturorna var utan anmärkning. Identifierade brister har hanterats inom ramen för verksamheternas löpande fakturahantering. Sammantaget visar resultatet att fakturahaneringen i huvudsak fungerar väl. De identifierade avvikelserna är begränsade och bedöms inte indikera några generella brister i fakturahaneringen eller föranleda några särskilda åtgärder.	226	232