

Lantmäterinämnden

Uppföljning intern kontrollplan per delår 2025

2025-08-31

Innehållsförteckning

Sammanfattning	3
Bakgrund.....	3
Intern kontrollplan för 2025	3
Uppföljning av kontroller.....	4
Risk att dokumentationsplikten inte följs vid direktupphandlingar som överstiger 100 tkr (kommungemensam kontroll).....	4
Risk att korrekt inköp inte sker från upphandlade leverantörsavtal (kommungemensam kontroll)	4
Risk att gamla ärende ligger öppna	5
Risk för att målet med handläggningstider inte kan hållas.....	5
Risk att handläggare bedömer olika.....	5
Risk att lantmäteriförrättningar inte faktureras enligt ramavtal.....	5

Sammanfattning

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att god intern kontroll upprätthålls i Täby kommun och utformar kommunövergripande anvisningar. Nämnderna ansvarar för den interna kontrollen inom sina respektive verksamhetsområden.

Syftet med den interna kontrollen är att verksamheterna ska bedrivas effektivt och säkert samt undgå allvarliga fel. Den interna kontrollen ska bidra till att ändamålsenligheten stärks och att verksamheterna bedrivs utifrån invånarnas bästa.

Den interna kontrollplanens granskningsområden har valts med utgångspunkt från en risk- och konsekvensanalys. Utöver det har kommunstyrelsen gjort bedömningen att kommunen behöver göra en samlad bedömning av de totala inköpen därför är det ett gemensamt kontrollområde för alla nämnder

Bakgrund

Kommunfullmäktige beslutade om policy för intern kontroll den 22 oktober 2020, § 134. Policyn fastslår att kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att god intern kontroll upprätthålls i Täby kommun och utformar kommunövergripande anvisningar. I anvisningarna anges kraven för nämndernas interna kontrollplaner.

Policyn fastslår att det är nämnderna som har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sitt verksamhetsområde. Nämnden ansvarar för att en risk- och konsekvensanalys genomförs för den egna verksamheten.

Syftet med den interna kontrollen är att verksamheterna ska bedrivas effektivt och säkert samt undgå allvarliga fel. Den interna kontrollen ska bidra till att ändamålsenligheten stärks och att verksamheterna bedrivs utifrån invånarnas bästa.

Den interna kontrollen ska följas upp två gånger per år i samband med delårsrapporten och årsredovisningen. Nämnden ska även rapportera arbetet med den interna kontrollen till kommunstyrelsen. Uppföljning och utvärdering av verksamheternas mål är också en del av den interna kontrollen som görs i delårsrapport och årsredovisning.

Intern kontrollplan för 2025

Nämndens interna kontrollplan för verksamhetsåret 2025 innehåller dels kommungemensamma kontroller och dels nämndspecifika kontroller.

De kommungemensamma kontrollerna som gäller upphandling är:

- Kontroll av att dokumentationsplikten följs vid direktupphandlingar som överstiger 100 tkr (kontrolleras årligen).
- Kontroll av att inköp sker från korrekt upphandlade leverantörsavtal.

De nämndspecifika kontrollerna omfattar följande områden:

Uppföljning av kontroller

Risk att dokumentationsplikten inte följs vid direktupphandlingar som överstiger 100 tkr (kommungemensam kontroll)

Kontrollmoment	Metod & Bedömning
Kontroll av att dokumentationsplikten följs vid direktupphandlingar som överstiger 100 tkr	Stickprov

Halvår 1 2025
Kontrollen följs endast upp per helår.

Risk att korrekt inköp inte sker från upphandlade leverantörsavtal (kommungemensam kontroll)

Kontrollmoment	Metod & Bedömning
Kontroll att inköp sker från korrekt upphandlade leverantörsavtal	Stickprov

 Inga brister

Halvår 1 2025
Kontroll har genomförts att inköp sker i enlighet med avtal som konkurrensutsatts enligt gällande upphandlingslagstiftning och inköpen hos leverantör är korrekta enligt avtal. Två avtalsleverantörer har granskats för perioden december 2024 till maj 2025. De kontrollerade leverantörerna är leverantörer som kommunen använder regelbundet och där det finns flera beställare.

Leverantör 1
En granskning har genomförts av kommunens leverantör för Medicinteknisk utrustning. Totalt har 50 stickprov genomförts på fakturadnivå. Stickproverna visar att fakturerade produkter överensstämmer med avtal och avtalade priser.
Leverantören tillhandahåller även andra produkter som inte omfattas av avtalet. Granskningen visar att äldreomsorgen har köpt in sängar utanför det upphandlade sortimentet. Informationsinsatser kommer att genomföras under hösten 2025 för att öka kompetensen och tydliggöra processen vid anskaffningar.

Leverantör 2
En granskning har genomförts av kommunens leverantör för idrottsmateriel. Ett belopp om 1,2 miljoner kronor är kontrollerat vilket omfattar 118 fakturor och 330 fakturarader. Kontrollen visar att samtliga fakturarader avser varor inom avtalet.

Lantmäterinämnden visar inga avvikelser.

Risk att gamla ärende ligger öppna

Kontrollmoment	Metod & Bedömning
Kontroll av att öppna ärenden är aktuella	Bevis/Underlagsgranskning

 Inga brister

Halvår 1 2025

Kontroll har gjorts av att se över om öppna ärenden är aktuella. Resultatet visar att samtliga ärenden är aktuella.

Risk för att målet med handläggningstider inte kan hållas

Kontrollmoment	Metod & Bedömning
Kontroll av handläggningstiderna	Stickprov

Halvår 1 2025

Kontroll görs endast per helår.

Risk att handläggare bedömer olika

Kontrollmoment	Metod & Bedömning
Kontroll att kollegegranskningar utförs inför förrättningsbeslut, stickprov på 30 %	Stickprov

Halvår 1 2025

Kontroll görs endast per helår.

Risk att lantmäteriförrättningar inte faktureras enligt ramavtal

Kontrollmoment	Metod & Bedömning
Kontroll av intern intäktslista kontra ekonomisystemet	Bevis/Underlagsgranskning

 Inga brister

Halvår 1 2025

Kontroll har skett genom att jämföra intern intäktslista med ekonomisystemet för perioden januari till maj 2025. Resultatet visar att fakturering gjorts av samtliga förrättningar.