



## Bilaga: VP Internkontrollplan 2025

Servicenämnden

## 1 Granskningar

Område	Risk	Riskvärde	Granskning	Granskning beskrivning
Avtalstrohet	Inköp görs utanför centrala upphandlingar.	9	Granska minnesanteckningar från möten, utökad ledningsgrupp	Granska mötesprotokoll att punkten har varit uppe och eventuella avvikelser har uppmärksammats.
Avtalstrohet	Leverantörers underleverantörer är oseriösa	9	Kontroll och granskning av leverantörer och underleverantörer vid entreprenadavtal	Granska att projektledaren har lämnat in granskning av leverantörer och underleverantörer i alla led till Skatteverket enligt rutin i bilaga till entreprenadavtalet.

## 2 Åtgärder

Område	Risk	Riskvärde	Åtgärd	Åtgärd beskrivning
Delegationsordning	Beloppsgränser i delegationsordningen efterlevs inte	9	Utbildning	En ny delegationsordning är beslutad i nämnd i oktober 2024. En genomgång av denna samt utbildning i hantering och arbetssätt kommer att genomföras för tjänsteorganisationen och nämnden.

Delegationsordning	Delegationsbeslut anmäls inte till nämnd	9	Utbildning och förenklade elektroniska delegationsbeslut	Framtagande av rutin för förenklade elektroniska delegationsbeslut. Utbildning av tjänstemän kring rutin för delegationsbeslut samt kring delegationsordningen.
SA - container med verktyg	Stöldrisk	12	Inventarieförteckning samt fakturaunderlag	Uppdatera inventarieförteckning samt att det finns fakturaunderlag för större verktyg att lämna till försäkringsbolaget vid stöld (larm och bevakning finns).
VA - elanvändning	Ekonomisk risk vid elanvändning	9	Löpande kontroll	Framtagande av en löpande kontroll för att kunna kontrollera och planera effektuttag.