



# Uppföljning Intern kontroll 2019

---

Tekniska nämnden  
2019

## 1 Inledning

Denna rapport är en uppföljning av nämndens plan för intern kontroll 2019.

Den interna kontrollplanen 2019 för f.d. tekniska nämnden har följts upp av teknisk serviceförvaltning under hösten 2020 och framåt. I denna rapport redogörs för resultatet av de granskningar som genomförts av granskningsansvariga på berörda avdelningar. Rapporten redogör även för de granskningar som kommunstyrelsen genomfört och som samtliga förvaltningar har rapporterat in till.

## 2 Riskanalys

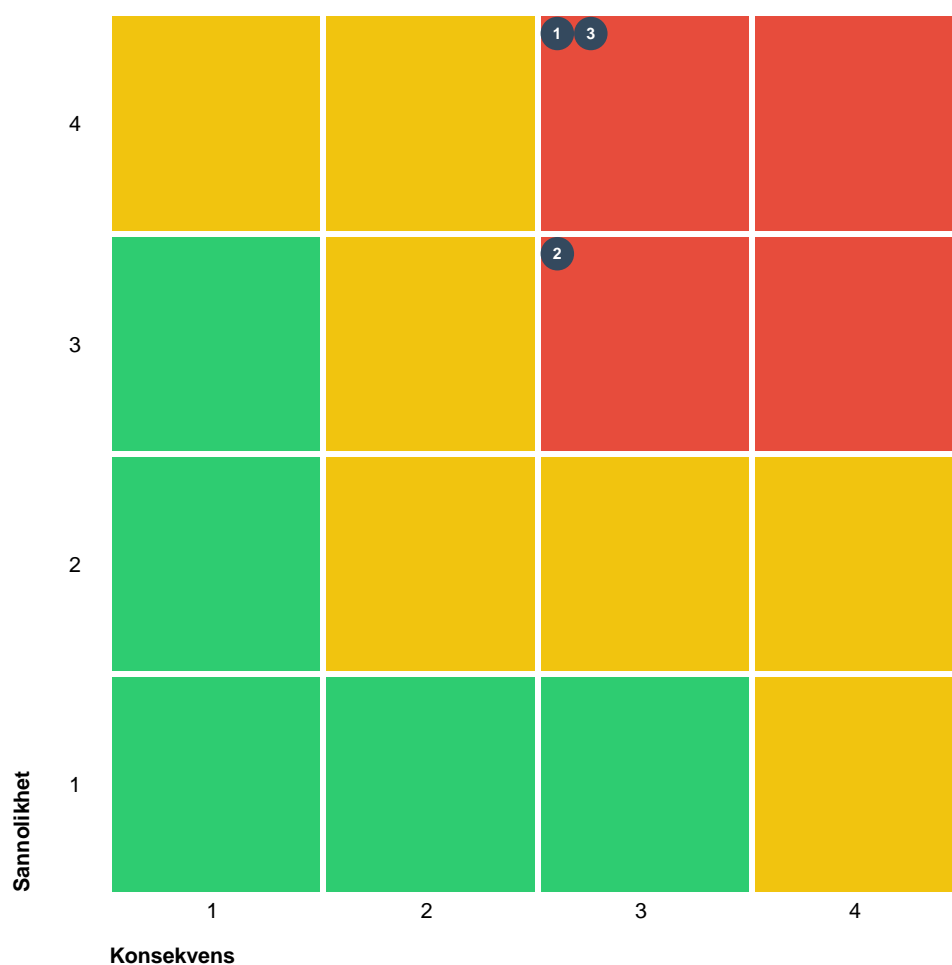
Inom intern kontroll används följande bedömningsskala för att värdera tänkbara risker:

**1-3 (grönt)** - risken bedöms inte vara sannolik och/eller bedöms ej ha några större konsekvenser om den inträffar

**4-8 (gult)** - risken bedöms ha viss möjlighet att inträffa och/eller kan få lindriga eller kännbara konsekvenser om den gör det

**9-16 (rött)** - risken bedöms ha relativt hög sannolikhet att inträffa och kan få kännbara eller allvarliga konsekvenser om den gör det.

Nedan summeras de risker som prioriterats av nämnden vid intern kontroll 2019 (inklusive kommungemensamma risker - dessa är markerade med ett **G**). Beroende på typ av risk har i sin tur *åtgärder* eller *granskningar* genomförts. Genomförande och utfall av åtgärderna/granskningarna redovisas närmare under 3.1 samt 3.2.



3 Hög Totalt: 3

|       |                   |            |
|-------|-------------------|------------|
| Hög   | Sannolikhet       | Konsekvens |
| Medel | 4 Sannolik        | Allvarlig  |
| Låg   | 3 Möjlig          | Kännbar    |
|       | 2 Mindre sannolik | Lindrig    |
|       | 1 Osannolik       | Försumbar  |

| Riskkategori             | Risk nr. | Risk  | Beskrivning av risk   | Riskvärde |
|--------------------------|----------|---|---|-----------|
| <b>Ekonomi/finans</b>    | 1        | Taxor, aktualitet och kostnadstäckningsgrad inom taxekollektivet. | Risk för att tekniska nämndens taxor ej är aktuella och/eller saknar kostnadstäckning. Detta kan medföra ekonomiska konsekvenser.   | 12        |
| <b>Upphandling/inköp</b> | 2        | Ofördelaktiga eller bristfälliga avtal tecknas                    | Risk för att Trelleborgs kommun, på grund av bristande styrning och okunskap, sluter felaktiga eller bristfälliga avtal och bryter mot gällande rätt. Detta kan leda till förtroendeskada och ekonomiska konsekvenser - såväl direkt (dåliga villkor) som indirekt (upphandlingsskadeavgift/skadestånd) | 9         |
|                          | 3        | Inköp utanför kommunens ramavtal                                  | Risk för köp av upphandlade varor och tjänster utanför avtal på grund av okunskap. Detta kan vara direkt ekonomiskt ofördelaktigt och det kan leda till skadeståndsskyldighet   | 12        |



### 3 Analys och uppföljning

I detta avsnitt redovisas resultatet av nämndens/styrelsens arbete med intern kontroll 2019. Identifierade risker har antingen granskats eller åtgärdats direkt. Detta riskhanteringsarbete redovisas nedan.

#### 3.1 Granskningar

I detta avsnitt redovisas resultatet av planerade granskningar.

| Risk  | Granskning   | Uppföljning av granskning  |                                     |  |  |                    |                    |                  |                         |                   |     |                         |  |    |  |                   |     |  |  |     |                      |                   |                     |                    |                   |     |             |                   |     |
|---|--|--|-------------------------------------|--|--|--------------------|--------------------|------------------|-------------------------|-------------------|-----|-------------------------|--|----|--|-------------------|-----|--|--|-----|----------------------|-------------------|---------------------|--------------------|-------------------|-----|-------------|-------------------|-----|
| Taxor, aktualitet och kostnadstäckningsgrad inom taxekollektivet. | Sammanställning av beslutade taxor, taxeverksamhet | <div>  Avslutad </div> <table> <tr> <th>Taxekollektivets taxor och avgifter</th><th></th><th></th></tr> <tr> <td>Typ av taxa/avgift</td><td>Beslut Fullmäktige</td><td>Indexerad avgift</td></tr> <tr> <td>Elnät Anslutningsavgift</td><td>KF 09-10-19 § 191</td><td>Nej</td></tr> <tr> <td>Elnätstaxa (konsumtion)</td><td>Kommande beslut KF 20-02-24 (TSN 19-11-13)</td><td>Ja</td></tr> <tr> <td></td><td>KF 19-05-06 § 104</td><td>Nej</td></tr> <tr> <td></td><td>Kommande beslut KF 20-02-24 (TSN 19-11-13)</td><td>Nej</td></tr> <tr> <td>VA Anläggningsavgift</td><td>KF 15-12-17 § 253</td><td>Ja, senast 20-01-01</td></tr> <tr> <td>VA Brukningsavgift</td><td>KF 15-12-17 § 253</td><td>Nej</td></tr> <tr> <td>Avfallstaxa</td><td>KF 19-05-06 § 103</td><td>Nej</td></tr> </table> | Taxekollektivets taxor och avgifter |  |  | Typ av taxa/avgift | Beslut Fullmäktige | Indexerad avgift | Elnät Anslutningsavgift | KF 09-10-19 § 191 | Nej | Elnätstaxa (konsumtion) | Kommande beslut KF 20-02-24 (TSN 19-11-13) | Ja |  | KF 19-05-06 § 104 | Nej |  | Kommande beslut KF 20-02-24 (TSN 19-11-13) | Nej | VA Anläggningsavgift | KF 15-12-17 § 253 | Ja, senast 20-01-01 | VA Brukningsavgift | KF 15-12-17 § 253 | Nej | Avfallstaxa | KF 19-05-06 § 103 | Nej |
| Taxekollektivets taxor och avgifter                               |  |  |                                     |  |  |                    |                    |                  |                         |                   |     |                         |  |    |  |                   |     |  |  |     |                      |                   |                     |                    |                   |     |             |                   |     |
| Typ av taxa/avgift  | Beslut Fullmäktige                                 | Indexerad avgift   |                                     |  |  |                    |                    |                  |                         |                   |     |                         |  |    |  |                   |     |  |  |     |                      |                   |                     |                    |                   |     |             |                   |     |
| Elnät Anslutningsavgift   | KF 09-10-19 § 191                                  | Nej  |                                     |  |  |                    |                    |                  |                         |                   |     |                         |  |    |  |                   |     |  |  |     |                      |                   |                     |                    |                   |     |             |                   |     |
| Elnätstaxa (konsumtion)   | Kommande beslut KF 20-02-24 (TSN 19-11-13)         | Ja   |                                     |  |  |                    |                    |                  |                         |                   |     |                         |  |    |  |                   |     |  |  |     |                      |                   |                     |                    |                   |     |             |                   |     |
|   | KF 19-05-06 § 104                                  | Nej  |                                     |  |  |                    |                    |                  |                         |                   |     |                         |  |    |  |                   |     |  |  |     |                      |                   |                     |                    |                   |     |             |                   |     |
|   | Kommande beslut KF 20-02-24 (TSN 19-11-13)         | Nej  |                                     |  |  |                    |                    |                  |                         |                   |     |                         |  |    |  |                   |     |  |  |     |                      |                   |                     |                    |                   |     |             |                   |     |
| VA Anläggningsavgift  | KF 15-12-17 § 253                                  | Ja, senast 20-01-01  |                                     |  |  |                    |                    |                  |                         |                   |     |                         |  |    |  |                   |     |  |  |     |                      |                   |                     |                    |                   |     |             |                   |     |
| VA Brukningsavgift  | KF 15-12-17 § 253                                  | Nej  |                                     |  |  |                    |                    |                  |                         |                   |     |                         |  |    |  |                   |     |  |  |     |                      |                   |                     |                    |                   |     |             |                   |     |
| Avfallstaxa   | KF 19-05-06 § 103                                  | Nej  |                                     |  |  |                    |                    |                  |                         |                   |     |                         |  |    |  |                   |     |  |  |     |                      |                   |                     |                    |                   |     |             |                   |     |

| Risk   | Granskning   | Uppföljning av granskning  |  |  |  |   |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|---|--|--|--|--|--|
|  |  | <table border="1"> <tr> <td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td colspan="3">Aktuell sammanställning över taxor och avgifter finns på <a href="http://www.trelleborg.se">www.trelleborg.se</a></td></tr> <tr> <td></td><td></td><td></td></tr> </table>   |  |  |  | Aktuell sammanställning över taxor och avgifter finns på <a href="http://www.trelleborg.se">www.trelleborg.se</a> |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |   |  |  |  |  |  |
| Aktuell sammanställning över taxor och avgifter finns på <a href="http://www.trelleborg.se">www.trelleborg.se</a>                |  |  |  |  |  |   |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |   |  |  |  |  |  |
|  | Redovisning av kostnadstäckningsgrad.  | <p>✓ Avslutad</p> <p>Under 2019 har en prognostiserad ekonomisk rapport presenterats var månad över taxekollektivets verksamheter, VA, Elnät samt Återvinning och Avfall. En detaljerad redogörelse för taxekollektivets intäkter, kostnader samt resultat återfinns i Årsanalys 2019 för teknisk servicenämnd.</p>  |  |  |  |   |  |  |  |  |  |
| Ofördelaktiga eller bristfälliga avtal tecknas  | <p>Sammanställning av upphandlingsskadeavgifter och skadestånd</p> <p>Mätning av kännedom kring avtalsrutiner och avtalskultur</p> | <p>✓ Avslutad</p> <p>Granskning genomfördes i oktober av upphandlingschef. Granskningen visade att inga skadestånd har betalats ut under 2019.</p> <p>✓ Avslutad</p> <p><b>Nämndspecifikt resultat av granskningen:</b></p> <p>Respondenterna i den enkät som ligger bakom siffrorna nedan är medarbetare med budgetansvar på teknisk serviceförvaltning och resultaten innehåller alltså svar från medarbetare på både f.d. tekniska förvaltningen och f.d. serviceförvaltningen. Antalet respondenter var endast fyra och det är därför svårt att dra några slutsatser.</p> <p>Granskningen visar dock att samtliga fyra respondenter vet var de kan finna den aktuella upphandlingspolicyn (100%). Dock är det endast 25% som har god kännedom om upphandlingspolicyn, respektive 50% som vet att det finns anvisningar till policyn. Den låga kännedomen kan bero på att majoriteten (75%) vet att det finns en inköpssamordnare på förvaltningen och vad denne har för roll.</p> <p>En stor andel av respondenterna vet om att upphandlade avtal är bindande för dem (75%), och alla svarar att de vet var de finner kommunens avtalsdatabas samt vad de ska göra om de saknar avtal eller har synpunkter på gällande avtal (100%).</p> <p><b>Kommunövergripande analys och förslag till åtgärd:</b></p> <p>En analys av enkätsvaren har gjorts av Intern kontrollgrupp med representanter från förvaltningarna. Den samlade analysen visade att de flesta medarbetare har god kännedom när det gäller baskunskap relaterat till inköp och upphandlingar. Många saknar mer ingående/detaljerad kunskap om t.ex. upphandlingspolicyns innehåll och anvisningar men i samtal med upphandlingschefen enas man om att sådan detaljerad kunskap inte nödvändigtvis behöver besittas av alla medarbetare. Gruppen enas om följande åtgärder:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Inköpssamordnarens roll behöver tydliggöras och kommuniceras till medarbetarna. Upphandlingsenheten kommer att se över rutiner för dialog och uppföljning med inköpssamordnarna för att fånga upp eventuella brister och utmaningar på respektive förvaltning.</li> <li>Upphandlingsenheten bör ta fram och genomföra en plan för hur man når ut till övriga medarbetare när det gäller information om inköp och upphandling.</li> <li>Användarvänlighet av avtalsdatabas bör ses över av Upphandlingsenhet i dialog med beställare.</li> </ul> |  |  |  |   |  |  |  |  |  |
| Inköp utanför kommunens ramavtal              | Kartläggning av avtalstrohet   | <p>✓ Avslutad</p> <p><b>Nämndspecifikt resultat:</b></p> <p>Granskning av teknisk servicenämnds avtalstrohet visade att allt kontorsmaterial (som granskats) har köpts från Office Depot. I kolumn A nedan redovisas de produkter som har köpts utifrån gällande ramavtal med Office Depot. Flera av produkterna finns dock ej i prislistan vilket innebär att man inte har kunnat göra inköp från ett gällande ramavtal. Dessa produkter utgörs av det antal som specificeras i kolumn B.</p>   |  |  |  |   |  |  |  |  |  |

| Risk  | Granskning                   | Uppföljning av granskning  |                      |   |  |  |  |               |                              |  |  |             |   |   |   |          |   |   |  |   |          |    |   |  |  |          |  |  |  |   |          |   |   |  |   |          |     |     |     |   |          |   |   |  |   |          |     |     |     |   |          |  |   |  |             |          |  |   |  |  |          |   |   |  |   |   |  |  |  |  |
|---|------------------------------|--|----------------------|---|--|--|--|---------------|------------------------------|--|--|-------------|---|---|---|----------|---|---|--|---|----------|----|---|--|--|----------|--|--|--|---|----------|---|---|--|---|----------|-----|-----|-----|---|----------|---|---|--|---|----------|-----|-----|-----|---|----------|--|---|--|-------------|----------|--|---|--|--|----------|---|---|--|---|---|--|--|--|--|
|   |                              | <table><tr><th colspan="5">Teknisk servicenämnd</th></tr><tr><th rowspan="2">Fakturanummer</th><th colspan="3">Kartläggning av avtalstrohet</th><th rowspan="2">Kommentarer</th></tr><tr><th>A</th><th>B</th><th>C</th></tr><tr><td>33721694</td><td>1</td><td>5</td><td></td><td>6 produkter, varav 1 st A och 5 st B - brytkniv saknas bland annat i prislistan</td></tr><tr><td>33723967</td><td>10</td><td>9</td><td></td><td>19 produkter, varav 10 st A och 9 st B</td></tr><tr><td>33725386</td><td></td><td></td><td></td><td>30 förpackningar med kuvert - artikelnr i prislistan stämmer ej med leverantörens artikelnummer</td></tr><tr><td>33726308</td><td>3</td><td>3</td><td></td><td>6 produkter, varav 3 st A och 3 st B - packtejp finns bland annat ej i prislistan</td></tr><tr><td>33732159</td><td>N/A</td><td>N/A</td><td>N/A</td><td>Kopiering av material till Lokalvården - en tjänst som ej erbjuds av Office depot. Leverantör Tryckservice AB</td></tr><tr><td>33717029</td><td>1</td><td>5</td><td></td><td>6 produkter varav 1 st A och 5 st B - skalstock finns bland annat ej i prislistan</td></tr><tr><td>33725056</td><td>N/A</td><td>N/A</td><td>N/A</td><td>Trycktjänst uppköpt av Elnät - en tjänst Office Depot ej erbjuder. Leverantör Kipro</td></tr><tr><td>33725408</td><td></td><td>2</td><td></td><td>2 produkter</td></tr><tr><td>33725435</td><td></td><td>1</td><td></td><td>1 produkt - skalkniv finns ej i prislistan</td></tr><tr><td>33725465</td><td>1</td><td>1</td><td></td><td>2 produkter, varav 1 st A och 1 st B - skrivunderlägg finns ej i prislistan</td></tr><tr><td colspan="5">Flerfallet B utgörs av produkter som ej finns med i prislistan.</td></tr></table> | Teknisk servicenämnd |   |  |  |  | Fakturanummer | Kartläggning av avtalstrohet |  |  | Kommentarer | A | B | C | 33721694 | 1 | 5 |  | 6 produkter, varav 1 st A och 5 st B - brytkniv saknas bland annat i prislistan | 33723967 | 10 | 9 |  | 19 produkter, varav 10 st A och 9 st B | 33725386 |  |  |  | 30 förpackningar med kuvert - artikelnr i prislistan stämmer ej med leverantörens artikelnummer | 33726308 | 3 | 3 |  | 6 produkter, varav 3 st A och 3 st B - packtejp finns bland annat ej i prislistan | 33732159 | N/A | N/A | N/A | Kopiering av material till Lokalvården - en tjänst som ej erbjuds av Office depot. Leverantör Tryckservice AB | 33717029 | 1 | 5 |  | 6 produkter varav 1 st A och 5 st B - skalstock finns bland annat ej i prislistan | 33725056 | N/A | N/A | N/A | Trycktjänst uppköpt av Elnät - en tjänst Office Depot ej erbjuder. Leverantör Kipro | 33725408 |  | 2 |  | 2 produkter | 33725435 |  | 1 |  | 1 produkt - skalkniv finns ej i prislistan | 33725465 | 1 | 1 |  | 2 produkter, varav 1 st A och 1 st B - skrivunderlägg finns ej i prislistan | Flerfallet B utgörs av produkter som ej finns med i prislistan. |  |  |  |  |
| Teknisk servicenämnd  |                              |  |                      |   |  |  |  |               |                              |  |  |             |   |   |   |          |   |   |  |   |          |    |   |  |  |          |  |  |  |   |          |   |   |  |   |          |     |     |     |   |          |   |   |  |   |          |     |     |     |   |          |  |   |  |             |          |  |   |  |  |          |   |   |  |   |   |  |  |  |  |
| Fakturanummer   | Kartläggning av avtalstrohet |  |                      | Kommentarer   |  |  |  |               |                              |  |  |             |   |   |   |          |   |   |  |   |          |    |   |  |  |          |  |  |  |   |          |   |   |  |   |          |     |     |     |   |          |   |   |  |   |          |     |     |     |   |          |  |   |  |             |          |  |   |  |  |          |   |   |  |   |   |  |  |  |  |
|   | A                            | B  | C                    |   |  |  |  |               |                              |  |  |             |   |   |   |          |   |   |  |   |          |    |   |  |  |          |  |  |  |   |          |   |   |  |   |          |     |     |     |   |          |   |   |  |   |          |     |     |     |   |          |  |   |  |             |          |  |   |  |  |          |   |   |  |   |   |  |  |  |  |
| 33721694  | 1                            | 5  |                      | 6 produkter, varav 1 st A och 5 st B - brytkniv saknas bland annat i prislistan                               |  |  |  |               |                              |  |  |             |   |   |   |          |   |   |  |   |          |    |   |  |  |          |  |  |  |   |          |   |   |  |   |          |     |     |     |   |          |   |   |  |   |          |     |     |     |   |          |  |   |  |             |          |  |   |  |  |          |   |   |  |   |   |  |  |  |  |
| 33723967  | 10                           | 9  |                      | 19 produkter, varav 10 st A och 9 st B  |  |  |  |               |                              |  |  |             |   |   |   |          |   |   |  |   |          |    |   |  |  |          |  |  |  |   |          |   |   |  |   |          |     |     |     |   |          |   |   |  |   |          |     |     |     |   |          |  |   |  |             |          |  |   |  |  |          |   |   |  |   |   |  |  |  |  |
| 33725386  |                              |  |                      | 30 förpackningar med kuvert - artikelnr i prislistan stämmer ej med leverantörens artikelnummer               |  |  |  |               |                              |  |  |             |   |   |   |          |   |   |  |   |          |    |   |  |  |          |  |  |  |   |          |   |   |  |   |          |     |     |     |   |          |   |   |  |   |          |     |     |     |   |          |  |   |  |             |          |  |   |  |  |          |   |   |  |   |   |  |  |  |  |
| 33726308  | 3                            | 3  |                      | 6 produkter, varav 3 st A och 3 st B - packtejp finns bland annat ej i prislistan                             |  |  |  |               |                              |  |  |             |   |   |   |          |   |   |  |   |          |    |   |  |  |          |  |  |  |   |          |   |   |  |   |          |     |     |     |   |          |   |   |  |   |          |     |     |     |   |          |  |   |  |             |          |  |   |  |  |          |   |   |  |   |   |  |  |  |  |
| 33732159  | N/A                          | N/A  | N/A                  | Kopiering av material till Lokalvården - en tjänst som ej erbjuds av Office depot. Leverantör Tryckservice AB |  |  |  |               |                              |  |  |             |   |   |   |          |   |   |  |   |          |    |   |  |  |          |  |  |  |   |          |   |   |  |   |          |     |     |     |   |          |   |   |  |   |          |     |     |     |   |          |  |   |  |             |          |  |   |  |  |          |   |   |  |   |   |  |  |  |  |
| 33717029  | 1                            | 5  |                      | 6 produkter varav 1 st A och 5 st B - skalstock finns bland annat ej i prislistan                             |  |  |  |               |                              |  |  |             |   |   |   |          |   |   |  |   |          |    |   |  |  |          |  |  |  |   |          |   |   |  |   |          |     |     |     |   |          |   |   |  |   |          |     |     |     |   |          |  |   |  |             |          |  |   |  |  |          |   |   |  |   |   |  |  |  |  |
| 33725056  | N/A                          | N/A  | N/A                  | Trycktjänst uppköpt av Elnät - en tjänst Office Depot ej erbjuder. Leverantör Kipro                           |  |  |  |               |                              |  |  |             |   |   |   |          |   |   |  |   |          |    |   |  |  |          |  |  |  |   |          |   |   |  |   |          |     |     |     |   |          |   |   |  |   |          |     |     |     |   |          |  |   |  |             |          |  |   |  |  |          |   |   |  |   |   |  |  |  |  |
| 33725408  |                              | 2  |                      | 2 produkter   |  |  |  |               |                              |  |  |             |   |   |   |          |   |   |  |   |          |    |   |  |  |          |  |  |  |   |          |   |   |  |   |          |     |     |     |   |          |   |   |  |   |          |     |     |     |   |          |  |   |  |             |          |  |   |  |  |          |   |   |  |   |   |  |  |  |  |
| 33725435  |                              | 1  |                      | 1 produkt - skalkniv finns ej i prislistan  |  |  |  |               |                              |  |  |             |   |   |   |          |   |   |  |   |          |    |   |  |  |          |  |  |  |   |          |   |   |  |   |          |     |     |     |   |          |   |   |  |   |          |     |     |     |   |          |  |   |  |             |          |  |   |  |  |          |   |   |  |   |   |  |  |  |  |
| 33725465  | 1                            | 1  |                      | 2 produkter, varav 1 st A och 1 st B - skrivunderlägg finns ej i prislistan                                   |  |  |  |               |                              |  |  |             |   |   |   |          |   |   |  |   |          |    |   |  |  |          |  |  |  |   |          |   |   |  |   |          |     |     |     |   |          |   |   |  |   |          |     |     |     |   |          |  |   |  |             |          |  |   |  |  |          |   |   |  |   |   |  |  |  |  |
| Flerfallet B utgörs av produkter som ej finns med i prislistan. |                              |  |                      |   |  |  |  |               |                              |  |  |             |   |   |   |          |   |   |  |   |          |    |   |  |  |          |  |  |  |   |          |   |   |  |   |          |     |     |     |   |          |   |   |  |   |          |     |     |     |   |          |  |   |  |             |          |  |   |  |  |          |   |   |  |   |   |  |  |  |  |

### Kommunövergripande analys och förslag till åtgärd:

Enkätavren visade brister i avtalstrohet hos de flesta förvaltningarna. Anledningen verkar vara:

- 1) varan existerar inte i avtalsdatabasen;
- 2) varan har felkonterats;
- 3) det är svårt och tidskrävande att hitta rätt vara/avtal.

Mycket av detta kommer att förbättras med hjälp av Marknadsplatsen (e-handel). Ytterligare två insatser föreslås:

- Se över användarvänlighet av avtalsdatabas
- Fördjupad/kontinuerlig dialog med förvaltningarna (inte bara på ledningsnivå).

### 3.2 Åtgärder

I detta avsnitt redovisas resultatet av planerade åtgärder.

F.d. tekniska nämndens risker har granskats och gett upphov till resultat som ej behöver åtgärdas vidare. Förslag på åtgärder redovisas under de kommungemensamma riskerna och ligger under kommunledningens ansvar.

Inför arbetet med intern kontroll 2020 kommer definierade risker för teknisk servicenämnd att granskas och redovisas löpande under året.