

Stadsbyggnadsförvaltningen
Tjänsteskrivelse till gatu- och samhällsmiljönämnden

Datum:
2026-01-13

Diarienummer:
GSN-2024-02616

Handläggare:
Martin Larsson

Uppföljning av internkontrollplan 2025

Förslag till beslut

Gatu- och samhällsmiljönämnden beslutar

1. **att** godkänna uppföljningen av internkontrollplanen för 2025 enligt ärendets **bilaga 1**, samt
2. **att** översända uppföljningen till kommunstyrelsen.

Ärendet

Gatu- och samhällsmiljönämnden beslutade den 11 december 2024 om en internkontrollplan för verksamheten 2025. Nämndens internkontrollplan utarbetades i enlighet med reglemente för intern kontroll inom Uppsala kommun och dess helägda bolag (KF 2022). Planen syftar till att säkerställa att verksamheten bedrivs ändamålsenligt och kostnadseffektivt. I samband med delårsuppföljningarna och årsredovisningen följs arbetet med internkontroll upp.

Granskningen för 2025 visar att samtliga sju planerade kontrollmoment för 2025 har genomförts. Fyra kontroller har genomförts med resultatet utan anmärkning och tre har gjorts med resultatet med mindre anmärkning.

Beredning

Ärendet har beretts av stadsbyggnadsförvaltningen.

Föredragning

De kontroller som genomförts hösten 2025 och som tidigare inte rapporterats till nämnden vid uppföljning av internkontrollplan per augusti 2025 är:

- Kontrollmoment 3 - Kontroll av avtalsföljksamhet avseende förnyelsebara drivmedel för anläggningsmaskiner genom att genomföra

drivmedelskontroller för anläggningsmaskiner inom minst 15 procent av anläggningsprojekten.

Kontrollen sköts upp för att genomföras under hösten istället för under våren/sommaren som planerat eftersom leverantörerna inte ska bli vana vid att nämnden gör drivmedelsuppföljningen vid samma tidpunkt varje år.

Resultat: utan anmärkning.

- Kontrollmoment 4 - *Obligatoriskt kontrollmoment*: Kontroll av att behovet av rutiner och planer för analogt arbete vid avbrott och störningar är inventerat inom verksamheten. Nödvändiga rutiner och planer är dokumenterade, kända och övade.

Resultat: med mindre anmärkning.

- Kontrollmoment 5 - *Obligatoriskt kontrollmoment*: Kontroll av att förvaltnings respektive bolagsledningen genomfört mognadsdialogen informationssäkerhet.

Resultat: med mindre anmärkning.

- Kontrollmoment 6 - Kontroll av rutiner för fakturahantering och attestflöden.
 1. Kontroll av att rutin för fakturahantering följs.
 2. Kontroll av att attestflödet och att fakturering från konsulter inte avviker från avtal.

Resultat: utan anmärkning.

- Kontrollmoment 7 - Kontrollera förtroendevalda och anställda chefer på förvaltningens kunskaper om oegentligheter, mutor och jäv.

Resultat: utan anmärkning.

Ekonomiska konsekvenser

Internkontrollarbetet genomförs inom ramen för nämndens budget.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse daterad 13 januari 2026
- Bilaga 1, Avrapportering av internkontrollplan för 2025
- Bilaga 2, Internkontrollplan 2025
- Bilaga 3, Enkät svar förtroendevalda gatu- och samhällsmiljönämnden avseende kontrollmoment 7
- Bilaga 4, Enkät svar chefer stadsbyggnadsförvaltningen avseende kontrollmoment 7

Stadsbyggnadsförvaltningen

Anna Axelsson
Biträdande stadsbyggnadsdirektör

Gatu- och samhällsmiljönämnden
Rapport

Datum:
2026-01-13

Diarienummer:
GSN-2024-02616

Handläggare:
Martin Larsson

Version/DokumentID:

Avrapportering av internkontrollplan för 2025

För gatu- och samhällsmiljönämnden

Innehåll

Arbetet med intern kontroll under året.....	3
Sammanfattning av granskningar	4
Fördjupad redovisning av kontrollmoment	8
Kontrollmoment 3.....	8
Genomförd kontroll.....	8
Resultat av kontroll	8
Åtgärder	8
Kontrollmoment 4.....	8
Genomförd kontroll.....	8
Resultat av kontroll	9
Åtgärder	9
Kontrollmoment 5.....	9
Genomförd kontroll.....	9
Resultat av kontroll	9
Åtgärder	9
Kontrollmoment 6.....	9
Genomförd kontroll.....	10
Resultat av kontroll	10
Åtgärder	10
Kontrollmoment 7	10
Genomförd kontroll.....	10
Resultat av kontroll	10
Åtgärder	10

Arbetet med intern kontroll under året

Arbetet med intern kontroll har under året följt kommunens Riktlinje för nämndernas och bolagsstyrelsernas planering, uppföljning och internkontroll.

Utgångspunkten för arbetet har varit kommunens omvärldsanalys. Utifrån omvärldsanalysen har verksamheten tagit fram och prioriterat risker som varit underlag till nämndens riskprioritering och som sedan har hanterats i verksamhetsplanen, internkontrollplanen eller inom ramen för kärnverksamheten.

Arbetet som påbörjades 2024 om införandet av ett digitalt verktyg för dokumenthantering (Kvalitetsledningssystem som tjänst – KLS) har fortsatt under 2025 och kommer fortsätta under 2026. Det digitala kvalitetsledningssystemet möjliggör för bland annat snabbare och enklare dokumenthantering och förbättrad ordning och reda.

Nedan ses styrdokument som nämnden utifrån reglementet beslutat om under året och när beslutet om styrdokumentet togs:

- Skötselplan avseende förstärkningsytor för cinnoberbagge, 19 mars 2025
- Revidering av lokala ordningsföreskrifter för torghandel i Uppsala kommun, 19 mars 2025
- Parkeringsreglering i Norra Luthagen, 23 april 2025
- Utvecklingsplan för Gottsundagipen, 11 juni 2025
- Utvecklingsplan för Sunnerstaåsens friluftsområde, 11 juni 2025
- Parkeringsreglering i Valsätra, 11 juni 2025
- Plan för vägunderhåll 2026-2036, 10 december 2025

Sammanfattning av granskningar

Granskningar som rapporteras per augusti

Nr	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Resultat av granskning	Åtgärd med slutdatum
1	Brister i medarbetarnas motståndskraft mot cyberangrepp och bedrägerier medför att en medarbetares agerande möjliggör att en attack lyckas vilket i sin tur medför omfattande störningar och avbrott i samtliga itleveranser	<i>Obligatoriskt kontrollmoment:</i> Kontroll av att samtliga medarbetare har genomfört obligatorisk utbildning i informationssäkerhet.	Kontrollera i Lärportalen att samtliga medarbetare genomfört den obligatoriska utbildningen i informationssäkerhet.	Granskningen är genomförd med mindre anmärkning	Kontrollera introduktionsrutiner och påminna tillsvidareanställda medarbetare att genomföra utbildningen. Enhetschefer ansvarar för att detta genomförs under 2025.
2	Bristande kunskap om delegationsordning eller andra omständigheter leder till att tjänsteperson utan mandat beslutar i ett ärende. Detta innebär att beslutet är ogiltigt och kan även medföra att beslutet är felaktigt och leda till bristande rättssäkerhet samt förtroendeskada.	Kontroll av att beslut tagna av tjänstepersoner enligt delegationsordningen är i enlighet med det delegerade mandatet.	Stickprovskontroll om 15 beslut som tagits på delegation.	Granskningen är genomförd utan anmärkning.	Lära av resultaten från kontrollen genom att gå igenom dessa med berörda enheter. Ansvariga är berörda enhetschefer gör detta under 2025.

Postadress: Uppsala kommun, 753 75 Uppsala

Telefon: 018-727 00 00 (växel)

www.uppsala.se

3	Risk för att upphandlade anläggningsmaskiner inte följer vad som avtalats om 100 procent förnybart bränsle, exempelvis HVO100. Vilket leder till för höga utsläpp från nämndens anläggningsarbeten.	Kontroll av avtalsföljsamhet avseende förnyelsebara drivmedel för anläggningsmaskiner genom att genomföra drivmedelskontroller för anläggningsmaskiner inom minst 15 procent av anläggningsprojekten.	Kontrollera att drivmedelsprover tagits för anläggningsmaskiner inom minst 15 procent av anläggningsprojekten.	Granskningen har flyttats fram till hösten och kommer rapporteras i helårsrapporten.	
---	---	---	--	--	--

Tabell 1. Granskningar som rapporteras per augusti.

Granskningar som rapporteras per december

Nr	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Resultat av granskning	Åtgärd med slutdatum
3	Risk för att upphandlade anläggningsmaskiner inte följer vad som avtalats om 100 procent förnybart bränsle, exempelvis HVO100. Vilket leder till för höga utsläpp från nämndens anläggningsarbeten.	Kontroll av avtalsföljsamhet avseende förnyelsebara drivmedel för anläggningsmaskiner genom att genomföra drivmedelskontroller för anläggningsmaskiner inom minst 15 procent av anläggningsprojekten.	Kontrollera att drivmedelsprover tagits för anläggningsmaskiner inom minst 15 procent av anläggningsprojekten.	Granskningen är genomförd utan anmärkning. Verksamheten har genomfört drivmedelskontroller i över 90 procent av anläggningsprojekten.	
4	Nödvändiga rutiner och planer för hantering av avbrott och störningar saknas, är okända eller oprövade vilket gör att ett avbrott i informationsförsörjningen medför stora störningar i produktionen och svårigheter vid återgång till normal verksamhet.	<i>Obligatoriskt kontrollmoment:</i> Kontroll av att behovet av rutiner och planer för analogt arbete vid avbrott och störningar är inventerat inom verksamheten. Nödvändiga rutiner och planer är dokumenterade, kända och övade.	Kontrollera att det finns ett dokumenterat underlag som beskriver hur verksamheten ska bedrivas analogt då digitala system inte är tillgängliga. Kontrollera att rutiner och planer har övats och utvärderats.	Granskningen är genomförd med mindre anmärkning Behovet av rutiner och planer för analogt arbete vid avbrott och störningar är inventerat inom verksamheten. Arbetet med att dokumentera rutiner och planer hur verksamheten ska bedrivas vid IT avbrott har påbörjats. Rutiner och planer har inte prövats eller utvärderats.	Dokumentera rutiner och planer för analogt arbete samt öva dessa. Kontrollmomentet är med i nämndens internkontrollplan 2026. Ansvariga är avdelningschefer.
5	Ledningen saknar en aktuell bild över verksamhetens systematiska arbete med informationssäkerhet vilket leder till bristfälliga underlag för prioritering av nödvändiga säkerhetsåtgärder. Detta i sin tur medför risker för störningar i verksamhetens uppdrag och det kan också	<i>Obligatoriskt kontrollmoment:</i> Kontroll av att förvaltnings respektive bolagsledningen genomfört mognadsdialogen informationssäkerhet.	Kontrollera att det finns en redovisning av utfallet från mognadsdialogen med ett tillhörande förslag på förbättringsåtgärder.	Granskningen är genomförd med mindre anmärkning. Under våren genomfördes det en mognadsdialog om informationssäkerhet med ansvariga chefer för nämndens verksamhet. Det finns en redovisning av utfallet från mognadsdialogen, dock saknas tillhörande förslag på förbättringsåtgärder.	December 2026. Ta fram förslag på förbättringsåtgärder utifrån den genomförda mognadsdialogen. Ansvariga är avdelningschefer.

	medföra sanktionsavgifter från tillsynsmyndigheter				
6	På grund av att nämnden faktureras fel finns risk för att stora belopp betalas ut felaktigt vilket kan leda till att andra delar av verksamheten drabbas negativt.	Kontroll av rutiner för fakturahantering och attestflöden. 1. Kontroll av att rutin för fakturahantering följs. 2. Kontroll av att attestflödet och att fakturering från konsulter inte avviker från avtal.	Stickprov om tio fakturor. 1. Kontroll av att 1. fakturerat belopp är rätt 2. kontering är rätt 3. upphandling skett enligt lagar och avtal 2. Kontrollera att fakturerad tid och gällande avtal för konsulttjänster överensstämmer.	Granskningen är genomförd utan anmärkning. De tio fakturor som granskats har varit korrekta.	
7	Förekomst av oegentligheter leder till brister i måluppfyllelse, ekonomiska förluster och att medborgarna tappar i förtroende för kommunen.	Kontrollera förtroendevalda och anställda chefer på förvaltningens kunskaper om oegentligheter, mutor och jäv.	Enkät angående kunskaper om mutor och jäv till förtroendevalda och chefer.	Granskningen är genomförd utan anmärkning. Granskningen har gjorts enligt plan.	December 2026. Identifiering av verksamheters mest skyddsvärda information och vilka risker den är exponerad för kommer genomföras inom ramen för kontrollmoment 4.

Tabell 2. Granskningar som rapporteras per december.

Fördjupad redovisning av kontrollmoment

Kontrollmoment 3

Kontroll av avtalsföljsamhet avseende förnyelsebara drivmedel för anläggningsmaskiner genom att genomföra drivmedelskontroller för anläggningsmaskiner inom minst 15 procent av anläggningsprojekten.

Genomförd kontroll

Granskningen har genomförts genom att kontrollera att verksamheten genomfört drivmedelskontroller för minst 15 procent av anläggningsprojekten. Dokumentation från den leverantör som upphandlats för att utföra kontrollerna har begärts in och granskats.

Resultat av kontroll

Drivmedelsprover har tagits på 32 anläggningsmaskiner i omkring 90 procent av nämndens entreprenader, resultatet är utan anmärkning. Verksamheten har genomfört de kontroller som har beslutats.

Av de totalt 32 stycken genomförda drivmedelsproverna på anläggningsmaskiner är resultatet att 29 stycken anläggningsmaskiner hade godkända drivmedel vid provtillfället och 3 stycken hade otillåtna drivmedel. Dokumentation av drivmedelskontrollerna kan uppvisas.

Andelen godkända prover har ökat från 82 procent (2024) till 91 procent (2025) vilket är positivt.

Åtgärder

Utifrån granskningen föreslås inte några åtgärder utifrån genomförd kontroll. Hanteringen av avvikelserna för de tre entreprenadmaskinerna som hade tankat otillåtna drivmedel sker i enlighet med gällande kontrakt, de har givits eller kommer att ges vite.

Kontrollmoment 4

Kontroll av att behovet av rutiner och planer för analogt arbete vid avbrott och störningar är inventerat inom verksamheten. Nödvändiga rutiner och planer är dokumenterade, kända och övade.

Genomförd kontroll

Granskningen har genomförts genom dialog med verksamhetsansvariga om nuläget och vad som gjorts enligt kontrollmomentet.

Resultat av kontroll

Granskningen är genomförd med mindre anmärkning. Det har under hösten genomförts ett heldags arbetsmöte med enhetschefer och medarbetare med syftet att testa beroendet till verksamhets IT systemen. Utifrån det arbetsmötet har verksamheterna påbörjat arbetet med att ta fram analoga rutiner som säkrar redundans när IT system ligger nere.

Behovet av rutiner och planer för analogt arbete vid avbrott och störningar är således inventerat inom verksamheten. Arbetet med att dokumentera nödvändiga rutiner och planer har påbörjats men är inte ännu slutfört samt tester av dessa rutiner inte har genomförts.

Åtgärder

Utifrån resultatet av granskningen föreslås nämnden fortsätta genomförandet av att dokumentera nödvändiga rutiner och planer och testa dessa inom ramen för kontrollmomentet även under 2026.

Nödvändiga rutiner och planer för analogt arbete ska vara framtagna under 2026. Ansvariga för åtgärden är avdelningschefer.

Kontrollmoment 5

Kontroll av att förvaltnings respektive bolagsledningen genomfört mognadsdialogen informationssäkerhet.

Genomförd kontroll

Det har kontrollerats ifall det genomförts en mognadsdialog samt om det tagits fram några förbättringsåtgärder utifrån resultatet av mognadsdialogen.

Resultat av kontroll

Granskningen är genomförd med mindre anmärkning. Mognadsdialogen genomfördes våren 2025 men tydliga förbättringsåtgärder har inte tagits fram utifrån resultatet av dialogen.

Åtgärder

Kontrollmomentet är med i nämndens internkontrollplan för 2026 och förbättringsåtgärder kommer tas fram under 2026. Ansvariga för åtgärden är avdelningschefer.

Kontrollmoment 6

Kontroll av rutiner för fakturahantering och attestflöden.

1. Kontroll av att rutin för fakturahantering följs.
2. Kontroll av att attestflödet och att fakturering från konsulter inte avviker från avtal.

Genomförd kontroll

Tio fakturor har slumpvis valts ut och kontrollerats att det fakturerade beloppet är rätt, att upphandling skett enligt gällande lagar och avtal samt att fakturerad tid av konsulter är korrekt.

Resultat av kontroll

Granskningen är genomförd utan anmärkning.

Åtgärder

Inga åtgärder föreslås utifrån resultatet av granskningen.

Kontrollmoment 7

Kontrollera förtroendevalda och anställda chefer på förvaltningens kunskaper om oegentligheter, mutor och jäv.

Genomförd kontroll

Kontrollen har genomförts av kommunledningskontoret som vartannat år skickar ut en enkät till samtliga förtroendevalda och chefer för att kontrollera deras kunskaper om oegentligheter, mutor och jäv. Svarsfrekvensen är 42 procent för samtliga förtroendevalda i Uppsala kommun och 82 procent för cheferna. Antalet förtroendevalda som svarade inom gatu- och samhällsmiljönämnden var sex stycken och antalet chefer på stadsbyggnadsförvaltningen som svarade var 41 stycken.

Resultat av kontroll

Granskningen är genomförd utan anmärkning. Antalet förtroendevalda som valt att svara på enkäten är lågt (sex stycken). Enkätsvaren visar dock att de som svarat har kunskaper om oegentligheter, mutor och jäv. Därför görs antagandet att den goda kunskapsnivån gäller även för många av de som valt att inte svara på enkäten.

Åtgärder

Utifrån enkätsvaren ska förvaltningens chefer rekommenderas ta del av informationen på SKRs hemsida om att motverka korruption. Detta eftersom det var 25 av 41 svarande chefer som inte hade tagit del av den informationen.

Enkätfrågan ”jag kan redogöra för den mest skyddsvärda informationen (störst konsekvens om informationen röjs, förvanskas eller blir otillgänglig) inom mitt uppdrag och vilka risker den är exponerad för” som cheferna fick kommer hanteras inom ramen för kontrollmoment 4 under 2026. Ansvariga är avdelningschefer.

Nämnd
Gatu- och samhällsmiljönämnden

Datum:
2025-11-05

Diarienummer:
GSN-2024-02616

Handläggare:
Annika Bexelius, Martin Larsson

Bilaga 2

Internkontrollplan 2025

och analys av arbetet med intern kontroll 2024 enligt reglemente

För gatu- och samhällsmiljönämnden

Ett redovisande och aktiverande dokument som gatu- och samhällsmiljönämnden fattade beslut om
den 11 december 2024

Analys av årets internkontroll och plan för kommande år

I reglemente för intern kontroll i Uppsala kommun och kommunens helägda bolag beskrivs hur arbetet med den interna kontrollen ska struktureras och rapporteras till kommunstyrelsen som har det övergripande ansvaret.

Enligt reglementet ska nämnder och bolagsstyrelser årligen lämna in en analys och utvärdering av sina system och rutiner för intern kontroll till kommunstyrelsen. Analysen ska användas för utveckling av den interna kontrollen inom nämndernas och bolagsstyrelsernas verksamhetsområden. Den används också för utveckling på kommunövergripande nivå.

Nämnder och bolagsstyrelser ska årligen upprätta en internkontrollplan. Planen ska vara ett stöd i styrningen av verksamheten och ett hjälpmedel för att nå verksamhetsmålen. Planen ska försäkra att:

- att verksamheten är ändamålsenlig och resurseffektiv,
- att informationen och rapporteringen om verksamheten och ekonomin är tillförlitlig och rättvisande,
- att verksamheten efterlever lagar, regler, avtal med mera.

Internkontrollplanen beskriver vad som behöver göras utifrån prioriterade risker som framkommit i riskanalyser. I riskregistret framgår om risken omhändertas i internkontrollplanen.

Internkontrollplanen innehåller också tre obligatoriska kontrollmoment som identifierats i kommunstyrelsens övergripande riskanalys. Varje kontrollmoment i internkontrollplanen följs upp enligt beskriven frekvens och metod. Resultatet av uppföljningen redovisas årligen till kommunstyrelsen.

Efterlevnad av riktlinje och analys av funktionalitet

Internkontrollarbetet består av riskanalys, värdering och prioritering av identifierade risker, upprättande av internkontrollplaner samt löpande information. Arbetet syftar till en god internkontrollmiljö där risker hanteras och avvikelser upptäcks eller förhindras löpande.

Internkontrollplanen för 2025 beskriver vilka kontroller som ska genomföras utifrån identifierade risker. Riskerna har värderats, prioriterats och beslutats om hantering i antingen verksamhetsplan, intern kontrollplan eller i det löpande kvalitetsarbetet.

Planen omfattar

- Kontroller av arbetssätt, system och rutiner
- Kontroll av efterlevnad av regler, policyer och beslut
- Finansiell kontroll
- Kontroll avseende oegentligheter, mutor och jäv

Arbetet med intern kontroll genomförs inom ramen för nämndens budget 2025. Uppföljningen av planen görs enligt beskriven frekvens och metod kopplat till respektive risk. Resultatet av genomförda granskningar rapporteras till nämnd vid angiven tidpunkt i planen samt sammanfattas i en rapport per helår som vidare rapporteras till kommunstyrelsen.

Organisation och ansvar för arbetet med intern kontroll

Arbetet med intern styrning och kontroll sker till största delen i ordinarie verksamhet genom att rutiner och nödvändiga resurser är tillgängliga för att utföra nämndens grunduppdrag och utveckling av detta. Vem som ansvarar för vad i verksamhetsplan respektive internkontrollplan beslutas i samband med att åtgärder, aktiviteter och kontrollmoment tas fram. Generellt bär ansvarig chef huvudansvaret för både resurssättning och uppföljning av det som nämnden beslutat i verksamhets- och internkontrollplan.

I arbetet med riskidentifiering, värdering och prioritering kan relevanta åtgärder vara exempelvis framtagande av rutiner eller justeringar av redan befintliga rutiner. Detta omhändertas nödvändigtvis inte i verksamhetsplanen eller internkontrollplanen utan sker inom ramen för grunduppdraget. Vidare kan arbetet identifiera behov av ökad samverkan med resurser i annan verksamhet inom stadsbyggnadsförvaltningen.

Eftersom olika nämnder har olika ansvarsområden i samhällsbyggnadsprocessens olika skeenden finns det en övergripande gemensam struktur för samhällsbyggnadsnämnderna.

Arbetet med internkontroll är en delprocess i nämndens analys- och planeringsår vilket utgår från bland annat den kommunövergripande omvärldsanalysen och mål och budget. Ett moment i analys- och planeringsåret är nämndens prioritering av de risker som förvaltningen identifierat. I juni 2024 arbetade nämnden med att prioritera och eventuellt justera de risker som förvaltningen identifierat. Förvaltningen har därefter omhändertagit riskerna genom att styra hanteringen till verksamhetsplan, internkontrollplan eller det löpande kvalitetsarbetet inom ramen för grunduppdraget.

Stadsbyggnadsförvaltningen har ett övergripande riskregister där samtliga identifierade risker för förvaltningen finns beskrivna.

Planerad utveckling av intern kontroll 2025 och framåt

Nämnden kommer under 2025 förstärka arbetet med systematiskt omvärldsbevakning och analys för att bättre koppla närvärldshändelser till den riskanalys som genomförs.

Begrepp som används i internkontrollplanen

Kontrollområde	Områden som det ska finnas kontrollmoment inom. Det finns fyra kontrollområden: - Kontroller av verksamhetens arbetssätt, system och rutiner - Kontroll av efterlevnad av regler, policyer och beslut - Finansiell kontroll - Kontroll avseende oegentligheter, mutor och jäv
Riskbeskrivning	Beskrivning av den risk som ligger till grund för kontrollmomentet. Hämtas från riskregistret.
Kontrollmoment	Konkreta åtgärder som vidtas för att motverka, minimera eller i vissa fall eliminera riskerna. Kontrollmomenten kan antingen vara förebyggande eller upptäckande och korrigerande. Förebyggande kontrollmoment är åtgärder för att undvika att brister uppstår. Upptäckande och korrigerande kontrollmoment hjälper nämnden/bolagsstyrelsen att se om riskerna har lett till de händelser som kan befaras och visar på vilka åtgärder som behöver vidtas för att komma tillrätta med bristerna.

Kontrollmetod	Beskrivning av hur, när och hur frekvent kontrollmomentet ska genomföras.
Tidpunkt för uppföljning	Tidpunkt då kontrollmomentet ska följas upp inför rapportering till nämnd/bolagsstyrelse.

Tabell 1. Begrepp som används i internkontrollplanen.

Risker och kontrollmoment

Nämnden/bolagsstyrelsen uppdrar åt förvaltningen/bolaget att utse kontrollansvarig för respektive kontrollmoment.

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Tidpunkt för uppföljning
Kontroller av verksamhetens arbetssätt, system och rutiner	Nödvändiga rutiner och planer för hantering av avbrott och störningar saknas, är okända eller oprövade vilket gör att ett avbrott i informationsförsörjningen medför stora störningar i produktionen och svårigheter vid återgång till normal verksamhet.	<i>Obligatoriskt kontrollmoment:</i> Kontroll av att behovet av rutiner och planer för analogt arbete vid avbrott och störningar är inventerat inom verksamheten. Nödvändiga rutiner och planer är dokumenterade, kända och övade.	Kontrollera att det finns ett dokumenterat underlag som beskriver hur verksamheten ska bedrivas analogt då digitala system inte är tillgängliga. Kontrollera att rutiner och planer har övats och utvärderats.	December
Kontroll av verksamhetens arbetssätt, system och rutiner	Ledningen saknar en aktuell bild över verksamhetens systematiska arbete med informationssäkerhet vilket leder till bristfälliga underlag för prioritering av nödvändiga säkerhetsåtgärder. Detta i sin tur medför risker för störningar i verksamhetens uppdrag och det kan också medföra sanktionsavgifter från tillsynsmyndigheter	<i>Obligatoriskt kontrollmoment:</i> Kontroll av att förvaltnings- respektive bolagsledningen genomfört mognadsdialogen informationssäkerhet.	Kontrollera att det finns en redovisning av utfallet från mognadsdialogen med ett tillhörande förslag på förbättringsåtgärder.	December

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Tidpunkt för uppföljning
Kontroll av verksamhetens arbetssätt, system och rutiner	Brister i medarbetarnas motståndskraft mot cyberangrepp och bedrägerier medför att en medarbetares agerande möjliggör att en attack lyckas vilket i sin tur medför omfattande störningar och avbrott i samtliga it-leveranser.	<i>Obligatoriskt kontrollmoment:</i> Kontroll av att samtliga medarbetare har genomfört obligatorisk utbildning i informationssäkerhet.	Kontrollera i Lärportalen att samtliga medarbetare genomfört den obligatoriska utbildningen i informationssäkerhet.	Augusti
Kontroll av efterlevnad av regler, policyer och beslut	Bristande kunskap om delegationsordning eller andra omständigheter leder till att tjänsteperson utan mandat beslutar i ett ärende. Detta innebär att beslutet är ogiltigt och kan även medföra att beslutet är felaktigt och leda till bristande rättssäkerhet samt förtroendeskada.	Kontroll av att beslut tagna av tjänstepersoner enligt delegationsordningen är i enlighet med det delegerade mandatet.	Stickprovskontroll om 15 beslut som tagits på delegation.	Augusti
Kontroll av efterlevnad av regler, policyer och beslut	Risk för att upphandlade anläggningsmaskiner inte följer vad som avtalats om 100 procent förnybart bränsle, exempelvis HVO100. Vilket leder till för höga utsläpp från nämndens anläggningsarbeten.	Kontroll av avtalsföljksamhet avseende förnyelsebara drivmedel för anläggningsmaskiner genom att genomföra drivmedelskontroller för anläggningsmaskiner inom minst 15 procent av anläggningsprojekten.	Kontrollera att drivmedelsprover tagits för anläggningsmaskiner inom minst 15 procent av anläggningsprojekten.	Augusti

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Tidpunkt för uppföljning
Finansiell kontroll	På grund av att nämnden faktureras fel finns risk för att stora belopp betalas ut felaktigt vilket kan leda till att andra delar av verksamheten drabbas negativt.	Kontroll av rutiner för fakturahantering och attestflöden. 1. Kontroll av att rutin för fakturahantering följs. 2. Kontroll av att attestflödet och att fakturering från konsulter inte avviker från avtal.	Stickprov om tio fakturor. 1. Kontroll av att 1. fakturerat belopp är rätt 2. kontering är rätt 3. upphandling skett enligt lagar och avtal 2. Kontrollera att fakturerad tid och gällande avtal för konsulttjänster överensstämmer.	December
Kontroll avseende oegentligheter, mutor och jäv	Förekomst av oegentligheter leder till brister i måluppfyllelse, ekonomiska förluster och att medborgarna tappar i förtroende för kommunen.	Kontrollera förtroendevalda och anställda chefer på förvaltningens kunskaper om oegentligheter, mutor och jäv.	Enkät angående kunskaper om mutor och jäv till förtroendevalda och chefer.	December

Tabell 2. Risker och kontrollmoment.

Bilaga 3

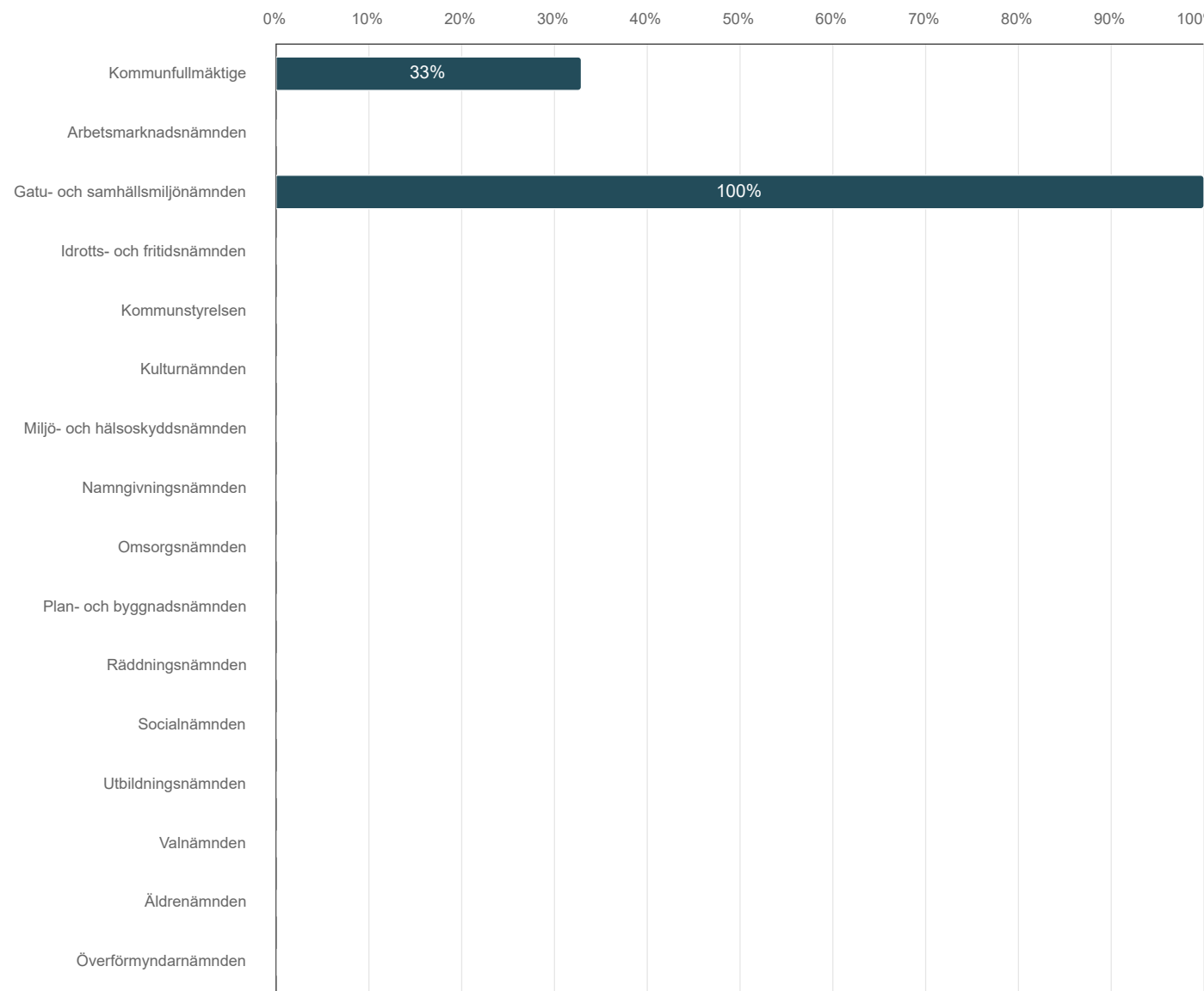
Intern kontroll - otillåten påverkan, jäv och representation. Förtroendevalda 2025

Visar 6 respondenter av undersökningens totalt 136 respondenter

Filtreringsvillkor:	
Villkor: 1:	
Svarsalternativ	Gatu- och samhällsmiljönämnden
	(Fråga: Vilken/vilka av följande nämnder/kommunfullmäktige tillhör du:)

Vilken/vilka av följande nämnder/kommunfullmäktige tillhör du:

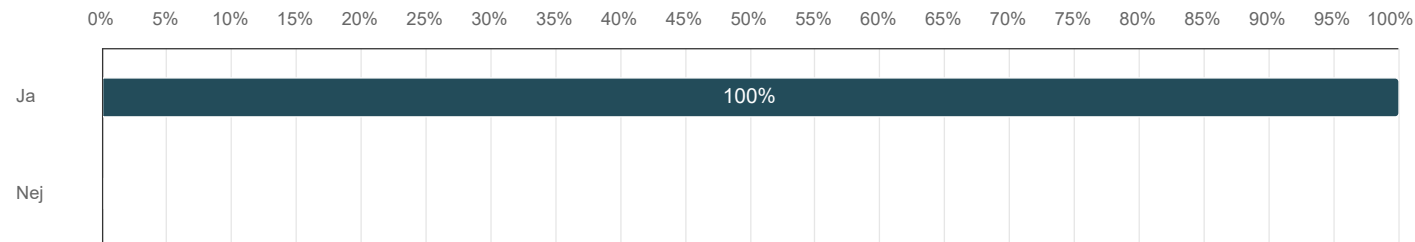
Antal svar: 6 , Valda alternativ: 8



	n	Procent
Kommunfullmäktige	2	33,3%
Arbetsmarknadsnämnden	0	0,0%
Gatu- och samhällsmiljönämnden	6	100,0%
Idrotts- och fritidsnämnden	0	0,0%
Kommunstyrelsen	0	0,0%
Kulturnämnden	0	0,0%
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	0	0,0%
Namngivningsnämnden	0	0,0%
Omsorgsnämnden	0	0,0%
Plan- och byggnadsnämnden	0	0,0%
Räddningsnämnden	0	0,0%
Socialnämnden	0	0,0%
Utbildningsnämnden	0	0,0%
Valnämnden	0	0,0%
Äldrenämnden	0	0,0%
Överförmyndarnämnden	0	0,0%

Jag har tillräcklig kunskap om mutor för att kunna avgöra hur jag ska agera inom ramen för mitt uppdrag.

Antal svar: 6

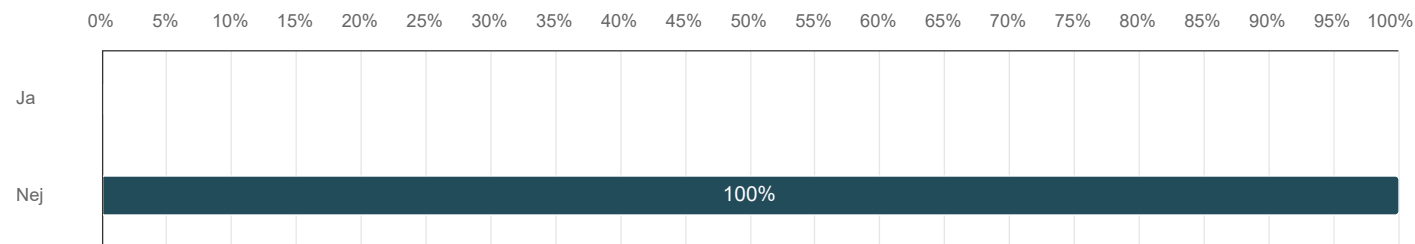


	n	Procent
Ja	6	100,0%
Nej	0	0,0%

Jag har varit med om situationer där jag har haft svårt att avgöra om jag kunnat ta emot t.ex. en gåva utan att detta innebär tagande av muta eller otillbörlig förmån.

Frågan avser augusti 2024 - juli 2025

Antal svar: 6



	n	Procent
Ja	0	0,0%
Nej	6	100,0%

Om ja, beskriv situationen:

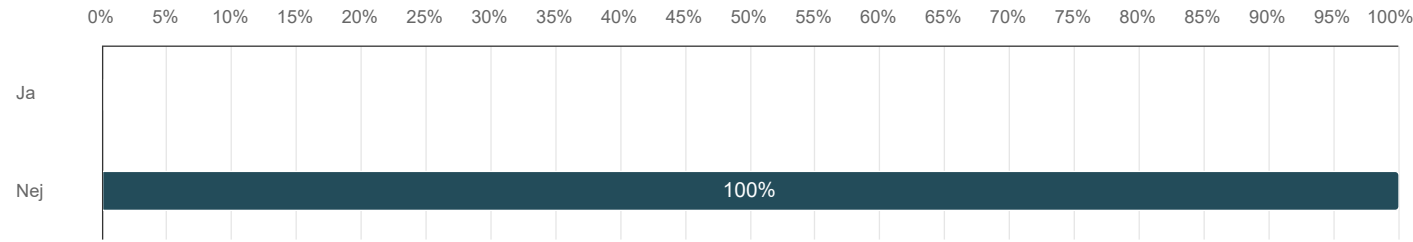
Antal svar: 0

Svar

Det har hänt att någon har försökt muta mig under det senaste året.

Frågan avser augusti 2024 - juli 2025.

Antal svar: 6



	n	Procent
Ja	0	0,0%
Nej	6	100,0%

Om ja, beskriv hur du agerade i detta fall:

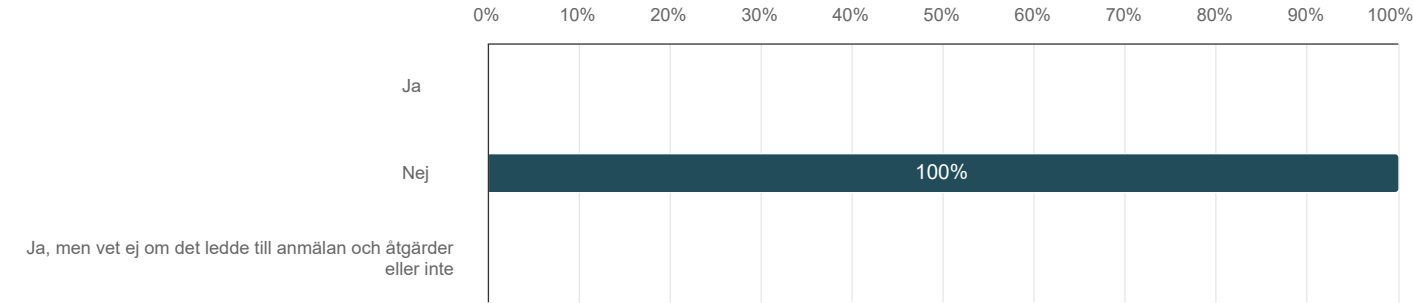
Antal svar: 0

Svar

Jag känner till fall av mutbrott eller försök till mutbrott inom kommunen under det senaste året som inte lett till polisanmälan eller åtgärder från kommunen.

Frågan handlar om fall som du inte fått kännedom om via media. Frågan avser augusti 2024 - juli 2025.

Antal svar: 6

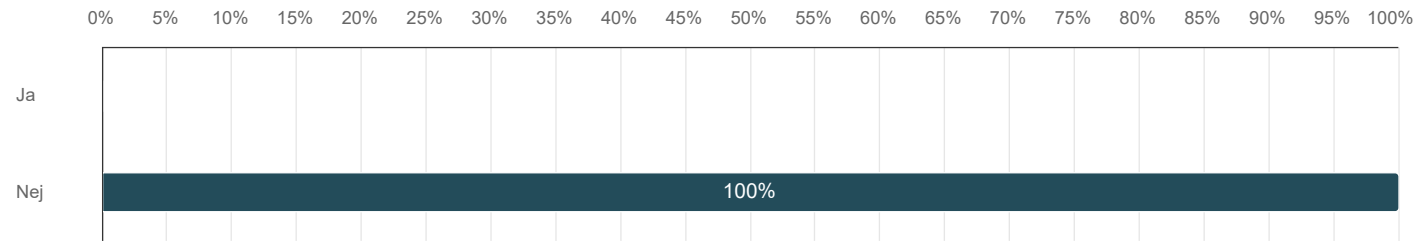


	n	Procent
Ja	0	0,0%
Nej	6	100,0%
Ja, men vet ej om det ledde till anmälan och åtgärder eller inte	0	0,0%

Jag har kännedom om andra fall av otillåten påverkan än muta (t.ex. trakasserier, hot eller våld) som lett till att kommunens beslut eller myndighetsutövning har påverkats.

En händelse betecknas som otillåten påverkan om den drabbade uppfattar att syftet var att påverka tjänsteutövningen. Frågan avser perioden augusti 2024 – juli 2025.

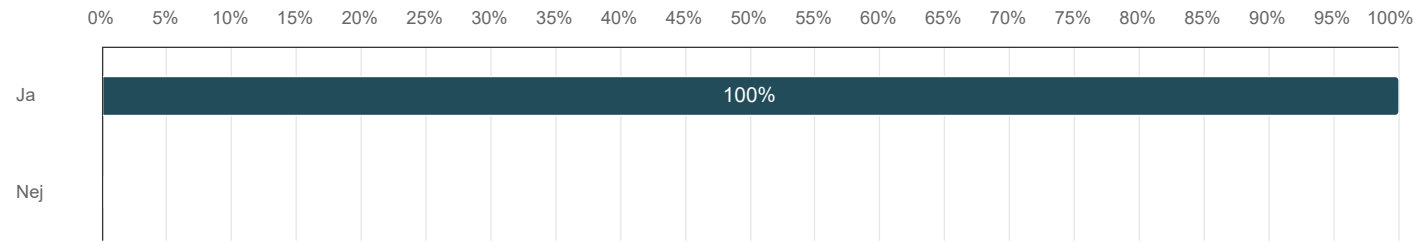
Antal svar: 6



	n	Procent
Ja	0	0,0%
Nej	6	100,0%

Jag har tillräcklig kunskap om jäv för att kunna avgöra hur jag ska agera inom ramen för mitt uppdrag.

Antal svar: 6

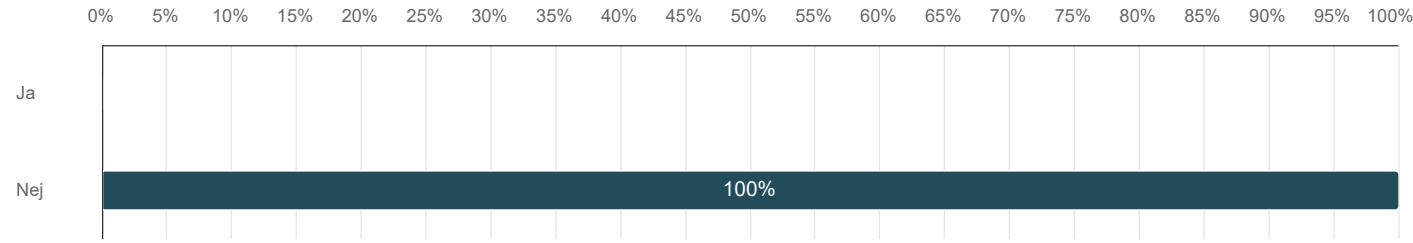


	n	Procent
Ja	6	100,0%
Nej	0	0,0%

Jag har varit med om situationer där jag har haft svårt att avgöra om jag är jävig eller inte.

Frågan avser augusti 2024 - juli 2025

Antal svar: 6

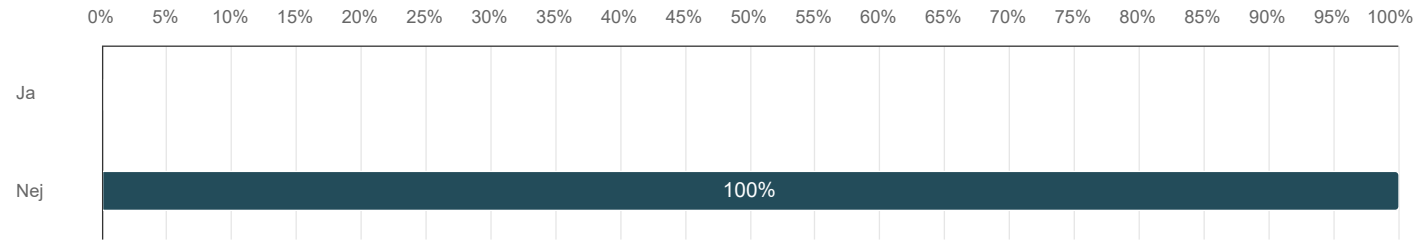


	n	Procent
Ja	0	0,0%
Nej	6	100,0%

Jag har kännedom om jävssituationer inom kommunen som lett till att beslut eller myndighetsutövning har påverkats.

Frågan handlar om fall som du inte fått kännedom om via media. Frågan avser augusti 2024 - juli 2025.

Antal svar: 6

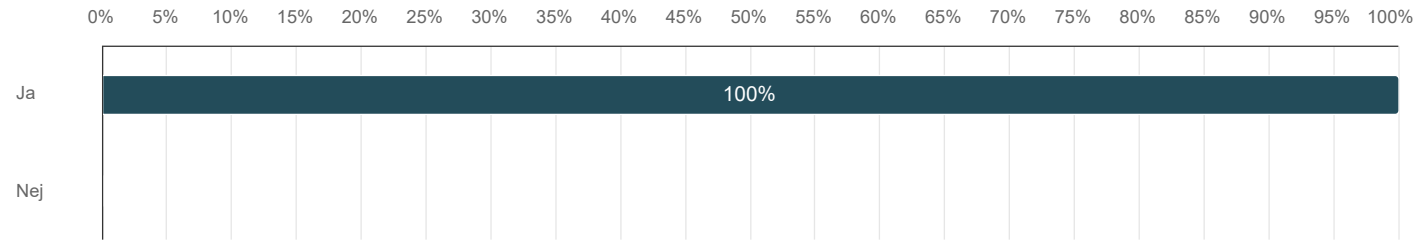


	n	Procent
Ja	0	0,0%
Nej	6	100,0%

Jag har tillräcklig kunskap om kommunens policy och riktlinjer för representation för att kunna avgöra hur jag ska agera inom ramen för mitt uppdrag.

Exempelvis hur jag får reda på vilka beloppsregler som gäller för olika slags intern och extern representation.

Antal svar: 6

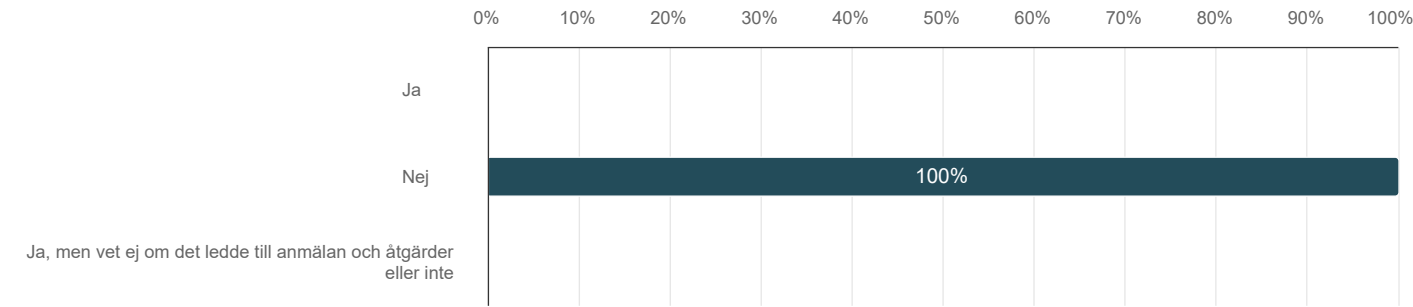


	n	Procent
Ja	6	100,0%
Nej	0	0,0%

Jag har kännedom om fall där tjänstemän och/eller politiker brutit mot Uppsala kommuns representationsregler som inte lett till polisanmälan eller åtgärder från kommunen.

Frågan handlar om fall som du inte fått kännedom om via media. Frågan avser augusti 2024 - juli 2025.

Antal svar: 6

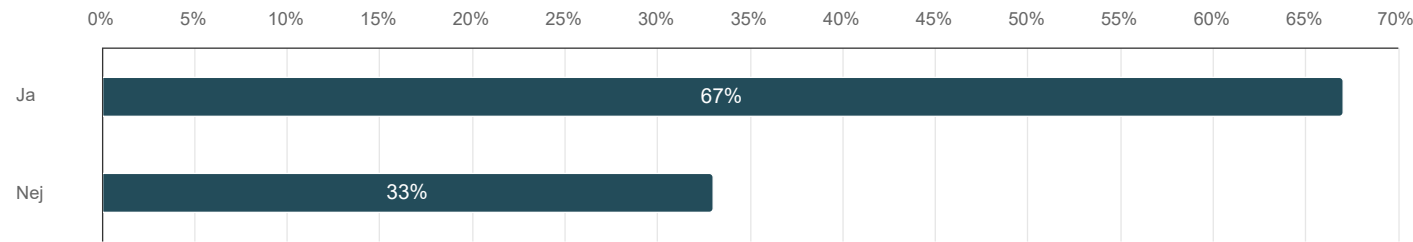


	n	Procent
Ja	0	0,0%
Nej	6	100,0%
Ja, men vet ej om det ledde till anmälan och åtgärder eller inte	0	0,0%

Har du tagit del av informationsmaterial på SKRs hemsida om att motverka korruption?

(Länk till information om att motverka korruption (SKR))

Antal svar: 6



	n	Procent
Ja	4	66,7%
Nej	2	33,3%

Bilaga 4

Intern kontroll - otillåten påverkan, jäv, representation och informationssäkerhet Chefer 2025

Visar 41 respondenter av undersökningens totalt 616 respondenter

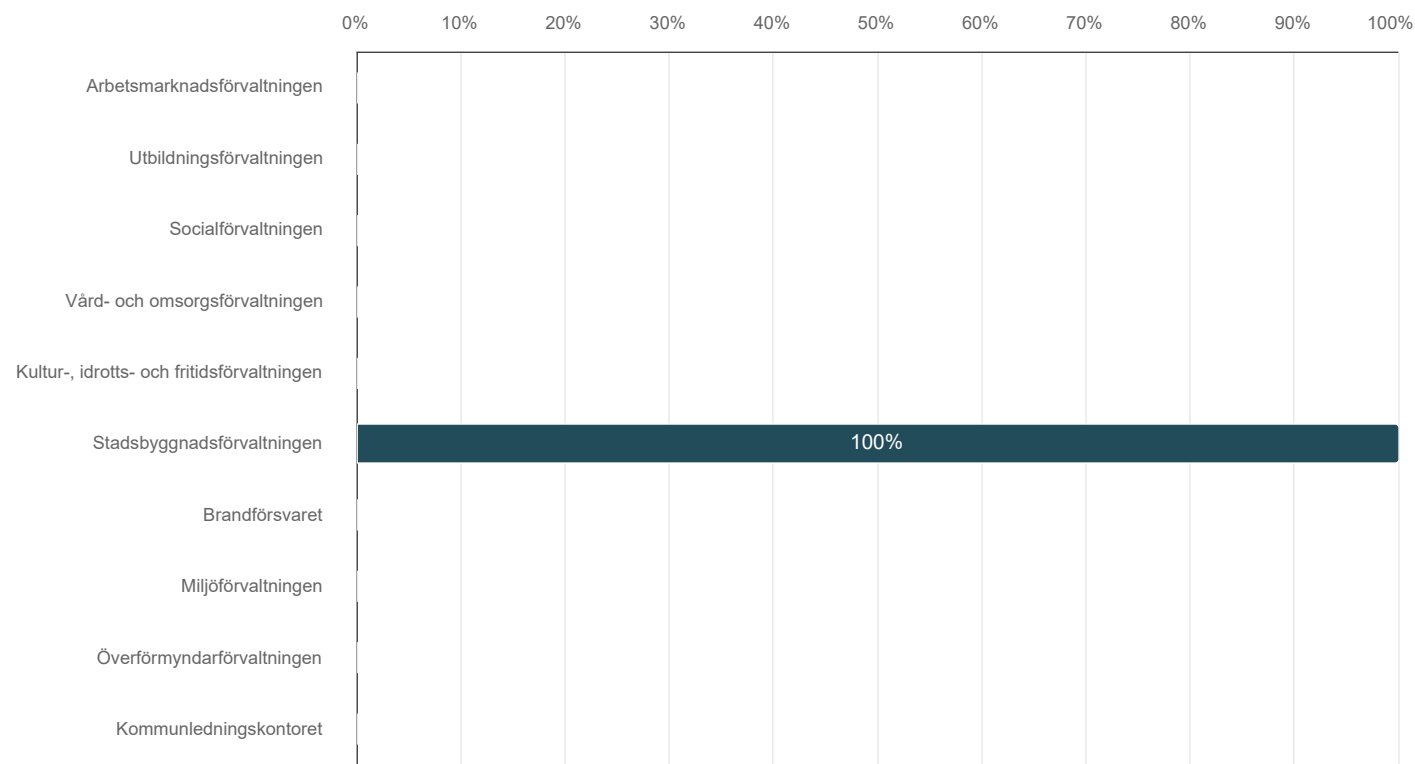
Filtreringsvillkor:

Villkor: 1:
Svarsalternativ Ja
(Fråga: Är du chef med personal- och budgetansvar?)

OCH
Villkor: 2:
Svarsalternativ Stadsbyggnadsförvaltningen
(Fråga: Förvaltning)

Förvaltning

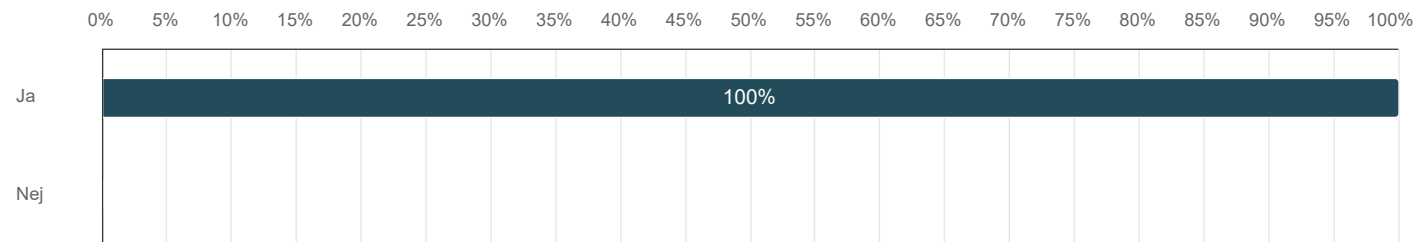
Antal svar: 41



	n	Procent
Arbetsmarknadsförvaltningen	0	0,0%
Utbildningsförvaltningen	0	0,0%
Socialförvaltningen	0	0,0%
Vård- och omsorgsförvaltningen	0	0,0%
Kultur-, idrotts- och fritidsförvaltningen	0	0,0%
Stadsbyggnadsförvaltningen	41	100,0%
Brandförsvaret	0	0,0%
Miljöförvaltningen	0	0,0%
Överförmyndarförvaltningen	0	0,0%
Kommunledningskontoret	0	0,0%

Är du chef med personal- och budgetansvar?

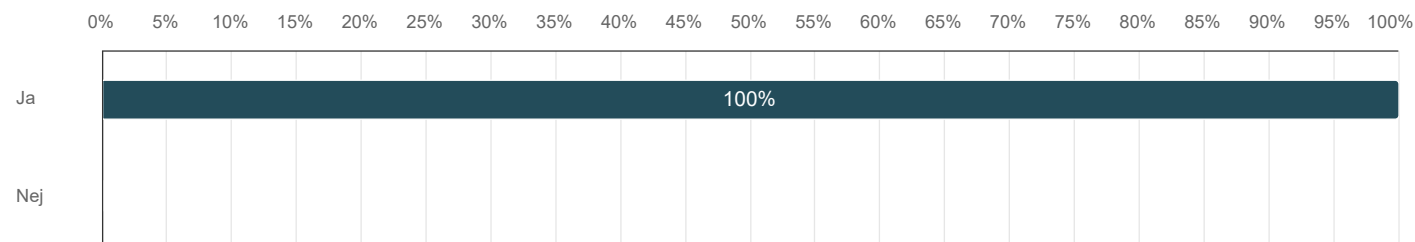
Antal svar: 41



	n	Procent
Ja	41	100,0%
Nej	0	0,0%

Jag har tillräcklig kunskap om mutor för att kunna avgöra hur jag ska agera inom ramen för mitt uppdrag.

Antal svar: 41

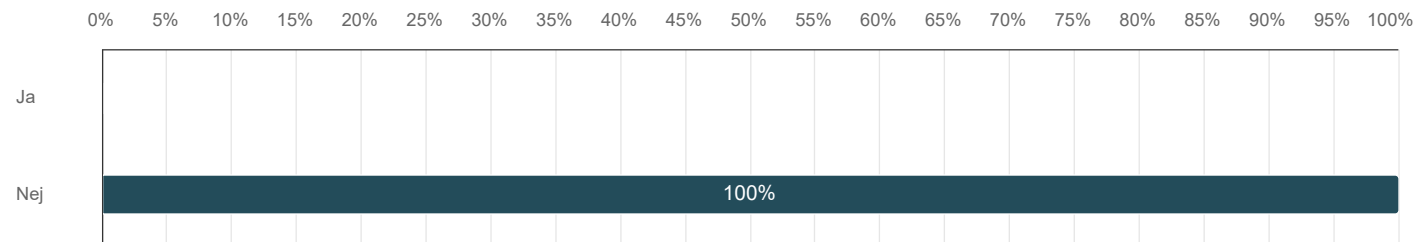


	n	Procent
Ja	41	100,0%
Nej	0	0,0%

Jag har varit med om situationer där jag har haft svårt att avgöra om jag kunnat ta emot t.ex. en gåva utan att detta innebär tagande av muta eller otillbörlig förmån.

Frågan avser augusti 2024 – juli 2025.

Antal svar: 41



	n	Procent
Ja	0	0,0%
Nej	41	100,0%

Om ja, beskriv situationen:

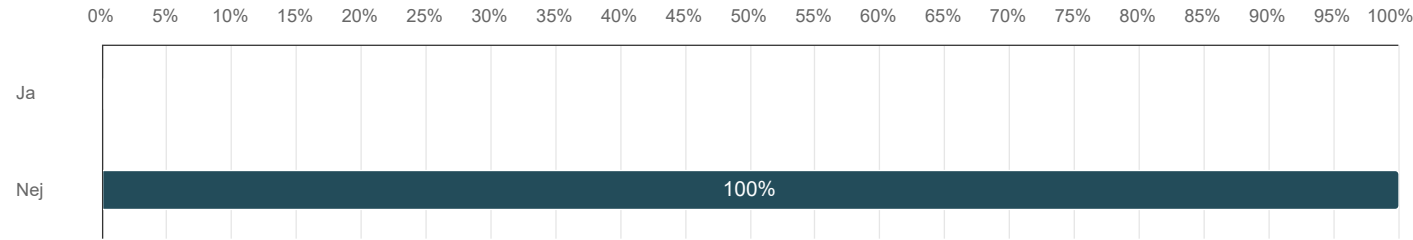
Antal svar: 0

Svar

Det har hänt att någon har försökt muta mig under det senaste året.

Frågan avser augusti 2024 – juli 2025.

Antal svar: 41



	n	Procent
Ja	0	0,0%
Nej	41	100,0%

Om ja, beskriv hur du agerade i detta fall:

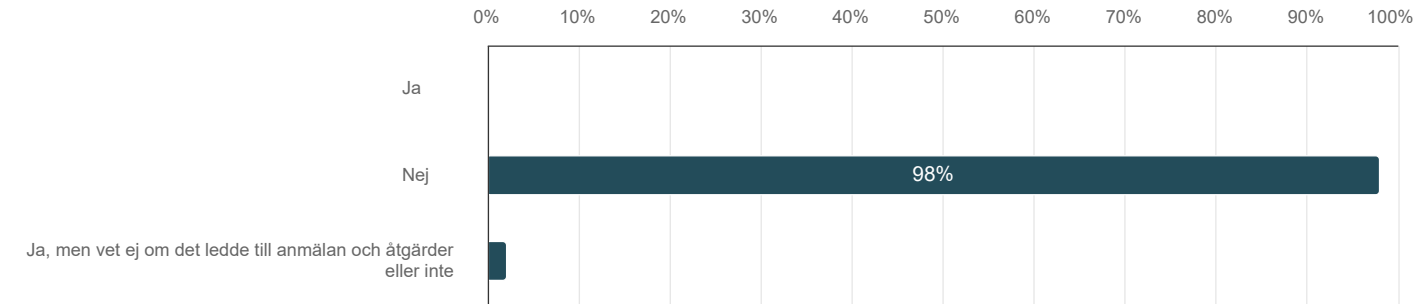
Antal svar: 0

Svar

Jag känner till fall av mutbrott eller försök till mutbrott inom kommunen under det senaste året som inte lett till polisanmälan eller åtgärder från kommunen.

Frågan handlar om fall som du inte fått kännedom om via media. Frågan avser augusti 2024 – juli 2025.

Antal svar: 41

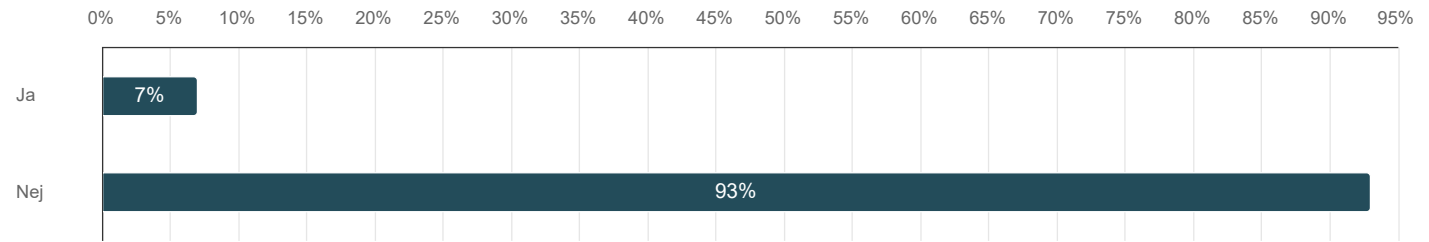


	n	Procent
Ja	0	0,0%
Nej	40	97,6%
Ja, men vet ej om det ledde till anmälan och åtgärder eller inte	1	2,4%

Jag har kännedom om andra fall av otillåten påverkan än muta (t.ex. trakasserier, hot eller våld) som lett till att kommunens beslut eller myndighetsutövning har påverkats.

En händelse betecknas som otillåten påverkan om den drabbade uppfattar att syftet var att påverka tjänsteutövningen. Frågan avser perioden augusti 2024 – juli 2025.

Antal svar: 41



	n	Procent
Ja	3	7,3%
Nej	38	92,7%

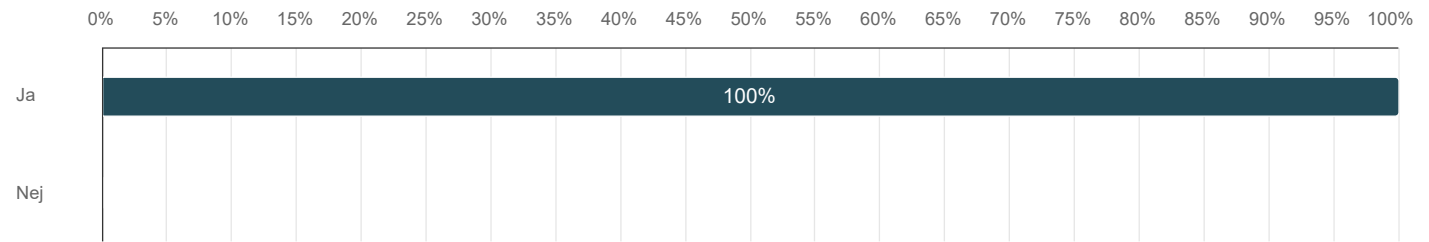
Om ja, beskriv situationen:

Antal svar: 3

Svar
Trakasserier/press på politiker och chefer att driva fram plan
Det finns en grå zon där medborgare försöker få kommunala resurser att göra arbete för egen vinning/syfte. Oftast använder man svepskäl som "säkerhet", men det kan finnas ett annat skäl bakom t.ex. mer sol på tomten, parkeringar till verksamheten, effektivitet av solpaneler. Det behöver inte vara genom hot, men kan ändå vara besvärligt med ihållande och påträngande påtryckningar. Mina medarbetare vill göra kommuninvånare nöjda, men här finns risk att resurser används på felaktigt sätt eller åtgärder är strid med några av kommunens andra mål.
Det händer regelbundet att både politik, ledning och sökanden själva agerar så att den drabbade uppfattar att syftet är att påverka tjänsteutövningen.

Jag har tillräcklig kunskap om jäv för att kunna avgöra hur jag ska agera inom ramen för mitt uppdrag.

Antal svar: 41

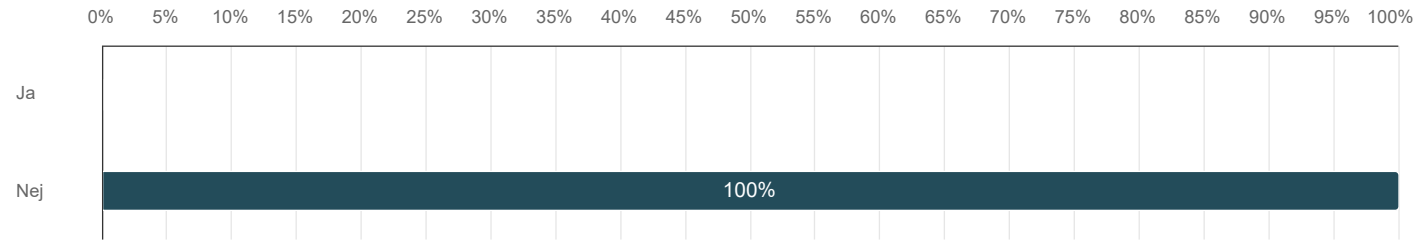


	n	Procent
Ja	41	100,0%
Nej	0	0,0%

Jag har varit med om situationer där jag har haft svårt att avgöra om jag är jävig eller inte.

Frågan avser augusti 2024 – juli 2025.

Antal svar: 41



	n	Procent
Ja	0	0,0%
Nej	41	100,0%

Om ja, beskriv situationen:

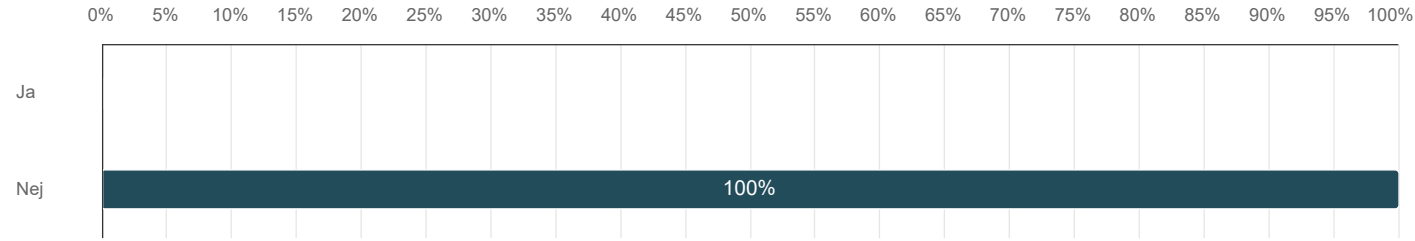
Antal svar: 0

Svar

Jag har kännedom om jävssituationer inom kommunen som lett till att beslut eller myndighetsutövning har påverkats.

Frågan handlar om fall som du inte fått kännedom om via media. Frågan avser augusti 2024 – juli 2025.

Antal svar: 41

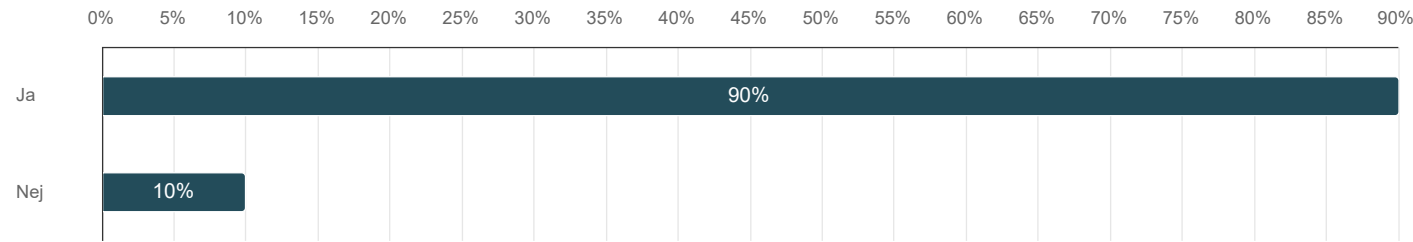


	n	Procent
Ja	0	0,0%
Nej	41	100,0%

Jag har tillräcklig kunskap om kommunens policy och riktlinjer för representation för att kunna avgöra hur jag ska agera inom ramen för mitt uppdrag.

Exempelvis hur jag får reda på vilka beloppsregler som gäller för olika slags intern och extern representation.

Antal svar: 41

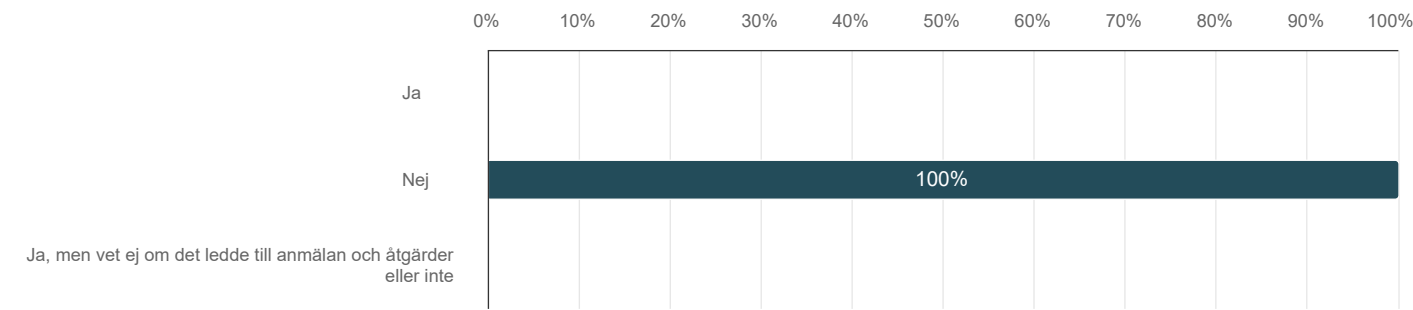


	n	Procent
Ja	37	90,2%
Nej	4	9,8%

Jag har kännedom om fall där tjänstemän och/eller politiker brutit mot Uppsala kommuns representationsregler som inte lett till polisanmälan eller åtgärder från kommunen.

Frågan handlar om fall som du inte fått kännedom om via media. Frågan avser augusti 2024 – juli 2025.

Antal svar: 41

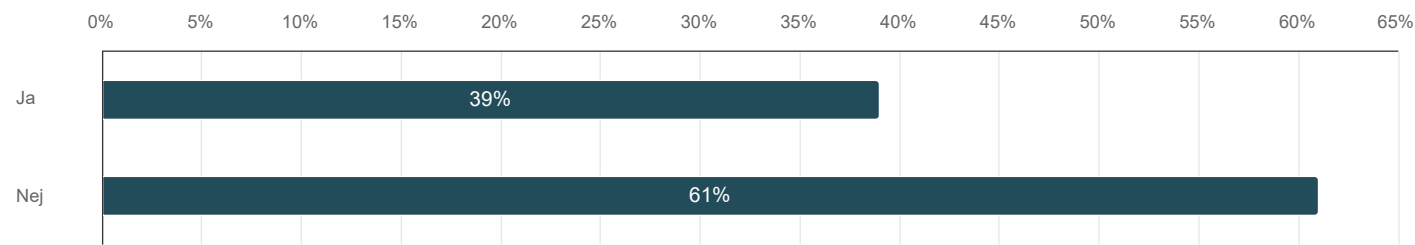


	n	Procent
Ja	0	0,0%
Nej	41	100,0%
Ja, men vet ej om det ledde till anmälan och åtgärder eller inte	0	0,0%

Har du tagit del av informationsmaterial på SKRs hemsida om att motverka korruption?

(Länk till information om att motverka korruption (SKR))

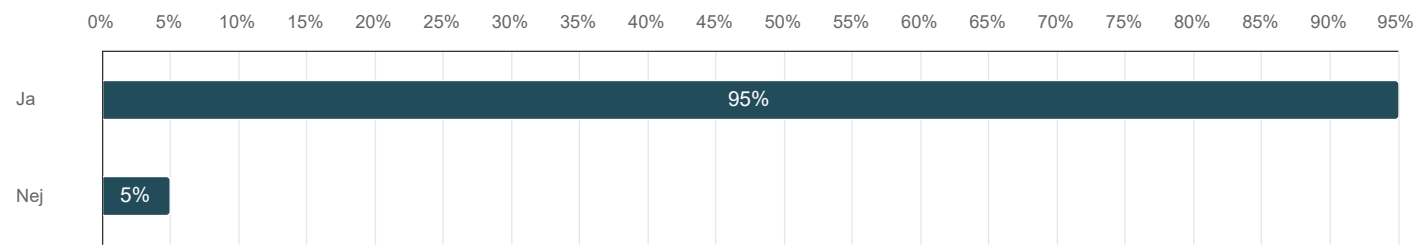
Antal svar: 41



	n	Procent
Ja	16	39,0%
Nej	25	61,0%

Jag har tillräcklig kunskap om kommunens riktlinje för informationssäkerhet för att kunna avgöra hur jag ska agera inom ramen för mitt uppdrag.

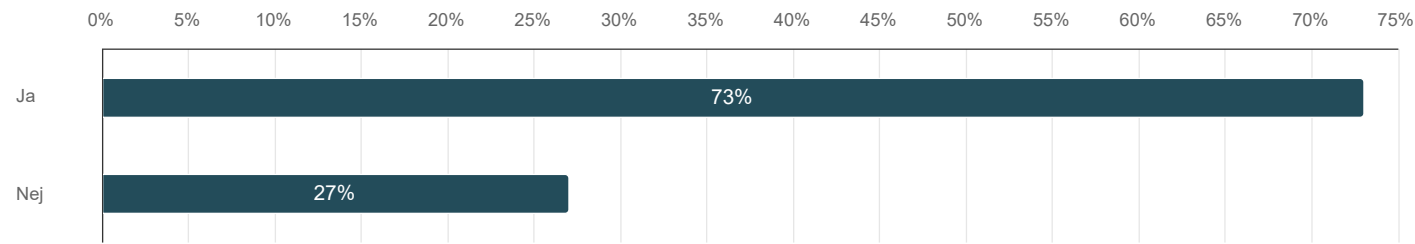
Antal svar: 41



	n	Procent
Ja	39	95,1%
Nej	2	4,9%

Jag kan redogöra för den mest skyddsvärda informationen (störst konsekvens om informationen röjs, förvanskas eller blir otillgänglig) inom mitt uppdrag och vilka risker den är exponerad för.

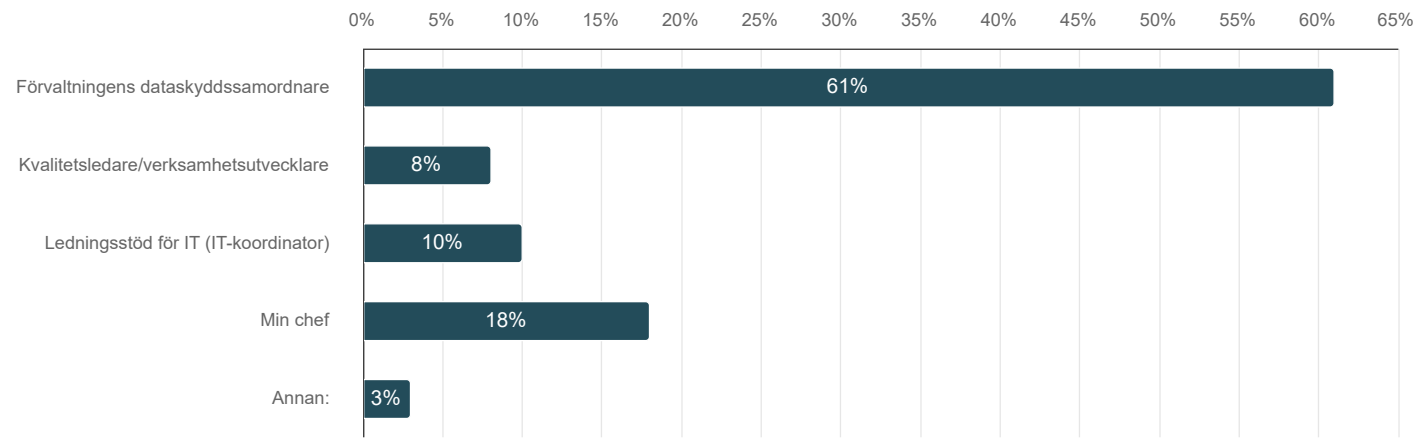
Antal svar: 41



	n	Procent
Ja	30	73,2%
Nej	11	26,8%

Om jag behöver hjälp med informationssäkerhet så kontaktar jag:

Antal svar: 38



	n	Procent
Förvaltningens dataskyddssamordnare	23	60,5%
Kvalitetsledare/verksamhetsutvecklare	3	7,9%
Ledningsstöd för IT (IT-koordinator)	4	10,5%
Min chef	7	18,4%
Annan:	1	2,7%

Fritextsvar

Visa alla:

Alternativets namn	Text
Annan:	letar info på Insidan om vem jag ska kontakta