

Brandförsvaret  
**Tjänsteskrivelse till Räddningsnämnden**

Datum:  
2023-07-19

Diarienummer:  
RÄN-2023-00011

Handläggare:  
Mikael Lundkvist

## **Rapportering av internkontrollmoment 2023, Kontroll att representationsfakturer hanteras enligt kommunens riktlinjer.**

### **Förslag till beslut**

Räddningsnämnden beslutar

1. **att** godkänna bifogat interkontrollmoment gällande kontroll att representationsfakturer hanteras enligt kommunens riktlinjer.

### **Ärendet**

Räddningsnämnden antog 15 februari 2023 en internkontrollplan för 2023. I internkontrollplanen finns fem kontrollmoment. Denna rapportering är ett av dessa kontrollmoment; Kontroll att representationsfakturer hanteras enligt kommunens riktlinjer.

### **Beredning**

Ärendet har beretts av tjänstepersoner vid Uppsala brandförsvaret.

### **Föredragning**

25 fakturer har granskats. Den period som granskats är 2022-01-01 till och med 2023-05-31.

Fakturorna som granskats är bokförda på följande konton:

7101 – Representation, externt

7111 – Representation, internt

7112 – Personalfika, personalgåvor och liknande

Alla granskade fakturor har hanterats enligt kommunens riktlinjer förutom en faktura där deltagarförteckning saknades, syfte fanns dock på fakturan. Fakturan där deltagarförteckning saknades avsåg en pensionsavtackning

### **Beslutsunderlag**

- Tjänsteskrivelse daterad 2023-07-19
- Bilaga 1. Rapportering av internkontrollmoment 2023; Kontroll att representationsfakturor hanteras enligt kommunens riktlinjer

Elisabeth Samuelsson  
Brandchef



Brandförsvaret  
**Rapport**

Handläggare:  
Mikael Lundkvist

Datum:  
2023-07-18

Diarienummer:  
RÄN-2023-00011

Sida 1 (3)

# **Rapportering av kontrollmoment i den interna kontrollplanen, Kontroll att representationsfakturor hanteras enligt kommunens riktlinjer**

## **Kontrollmoment**

Kontroll att representationsfakturor hanteras enligt kommunens riktlinjer.

## **Metod och urval**

Uppsala kommun har fyra styrdokument inom området representation:

- Policy för representation och gåvor
- Riktlinjer för representation och gåvor
- Beloppsbilaga för representation och gåvor
- Uppsala kommuns policy och riktlinje mot mutor

De granskade fakturorna har kontrollerats om de följer dessa fyra styrdokument.

Ett antal fakturor i ekonomisystemet har granskats. Urvalet av fakturorna har gjorts på följande konton:

7101 – Representation, externt

7111 – Representation, internt

7112 – Personalfika, personalgåvor och liknande

Dessa tre konton är de konton kommunen har för representationskostnader.

Urvalsperioden är från och med 2022-01-01 till och med 2023-05-31.

Vi samverkar i en gemensam räddningsnämnd:  
Tierps kommun, Uppsala kommun och Östhammars kommun

Postadress: Uppsala kommun, Brandförsvaret, 753 75 Uppsala  
Telefon: 018-727 30 00  
[www.uppsalabrandforsvar.se](http://www.uppsalabrandforsvar.se)

De fem till belopp största fakturorna bokförda på konto 7101 – Representation, externt, de tio till belopp största fakturorna på konto 7111 – Representation, internt och de tio till belopp största fakturorna på konto 7112 – Personalfika, personalgåvor och liknande har granskats.

## Resultat

Alla granskade fakturor har hanterats enligt kommunens riktlinjer förutom en faktura där deltagarförteckning saknades, syfte fanns dock på fakturan. Fakturan där deltagarförteckning saknades avsåg en pensionsavtackning. Nedan en förteckning av granskade fakturor och om syfte och deltagarförteckning finns.

### 7101 – Representation, externt

| Fakturanr  | Leverantör             | Belopp (kr) | syfte | deltagare |
|------------|------------------------|-------------|-------|-----------|
| 380184599  | Kommunledningskontoret | 800,00      | ja    | -*        |
| 5531821607 | Compass Group AB       | 750,00      | ja    | ja        |
| 5531821156 | Compass Group AB       | 656,28      | ja    | ja        |
| 5531821595 | Compass Group AB       | 428,56      | ja    | ja        |
| 5531821583 | Compass Group AB       | 214,28      | ja    | ja        |

\* ej tillämpligt

### 7111 – Representation, internt

| Fakturanr  | Leverantör                              | Belopp (kr) | syfte | deltagare |
|------------|-----------------------------------------|-------------|-------|-----------|
| 2930       | Norrlands Nations Fest och Konferens AB | 52 160,00   | ja    | ja        |
| 208492     | Triller Mat & Bröd AB                   | 47 785,28   | ja    | ja        |
| 205418     | Triller Mat & Bröd AB                   | 45 430,00   | ja    | ja        |
| 2947       | Norrlands Nations Fest och Konferens AB | 44 703,00   | ja    | ja        |
| 5531821387 | Compass Group AB                        | 32 276,11   | ja    | ja        |
| 5531821459 | Compass Group AB                        | 29 160,74   | ja    | ja        |
| 209591     | Triller Mat & Bröd AB                   | 24 406,04   | ja    | ja        |
| iz88       | The Cornament AB                        | 20 000,00   | ja    | ja        |
| 5531821593 | Compass Group AB                        | 19 584,02   | ja    | ja        |
| 5531821440 | Compass Group AB                        | 18 816,00   | ja    | ja        |

**7112 – Personalfika, personalgåvor och liknande**

| <b>Fakturanr</b> | <b>Leverantör</b>                     | <b>Belopp (kr)</b> | <b>syfte</b> | <b>deltagare</b> |
|------------------|---------------------------------------|--------------------|--------------|------------------|
| 5531821407       | Compass Group AB                      | 11 486,61          | ja           | ja               |
| 224798           | Lindvalls Kaffe Aktiebolag            | 11 354,52          | -*           | -*               |
| 5531821172       | Compass Group AB                      | 8 245,50           | ja           | ja               |
| 604011583        | Kommunledningskontoret                | 4 489,00           | -*           | -*               |
| 48340            | Stora Brännbo Konferens och Hotell AB | 3 997,50           | ja           | ja               |
| 604009839        | Kommunledningskontoret                | 3 889,00           | -*           | -*               |
| 2021462904       | Coop Mitt AB                          | 3 311,43           | ja           | -*               |
| 5531821277       | Compass Group AB                      | 3 072,00           | ja           | ja               |
| 5531821570       | Compass Group AB                      | 2 976,00           | ja           | ja               |
| 185176           | Sätra Bageriet Aktiebolag             | 1 212,21           | ja           | saknas           |

\* ej tillämpligt

De fakturor där syfte och/eller deltagare ej är tillämpligt avser:

Representationsgåvor invigning av Norrtälje brandstation.

Kaffe till kaffeautomat.

Julmat till personal som arbetade jul och nyår.

**Kommentar**

Nämnden följer kommunens riktlinjer avseende representationsfakturor utifrån granskningen, förutom att det saknas deltagarlista på en faktura. Rutinerna för hanteringen av representationsfakturor bedöms utifrån granskningen fungera.