

Datum:
2026-09-29

Diarienummer:
RÄN-2025-00114-24

Brandförsvaret
Tjänsteskrivelse

Räddningsnämnden

Handläggare:
Mikael Lundkvist

Rapportering av internkontrollmoment 2026, kontroll av hur många gånger representationsfakturer återsänds från kontrollsteget på grund av bristande underlag eller felaktig attest

Förslag till beslut

Räddningsnämnden beslutar

1. **att** godkänna bifogat internkontrollmoment avseende kontroll av hanteringen av representationsfakturer

Ärendet

Rapportering av internkontrollmoment. Kontroll avseende oegentligheter, mutor och jäv. Kontroll av hur många gånger representationsfakturer återsänds från kontrollsteget på grund av bristande underlag eller felaktig attest.

Beredning

Ärendet är berett av tjänsteperson vid Uppsala brandförsvaret.

Föredragning

Kontrollen har genomförts genom granskning av representationsfakturer för perioden januari 2026 till och med april 2026 och genom intervju med två avdelningschefer. Bedömningen är att hanteringen av fakturer som konterats som representation är tillfredställande

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse 2026-09-29
- Bilaga 1, Kontroll av representationsfakturor

Brandförsvaret

Johan Szymanski
Brandchef



Brandförsvaret
Rapport

Handläggare:
Mikael Lundkvist

Datum:
2026-09-29

Diarienummer:
RÄN-2025-00114

Sida 1 (2)

Rapportering av internkontrollmoment 2026, kontroll av hur många gånger representationsfakturer återsänds från kontrollsteget på grund av bristande underlag eller felaktig attest.

Kontrollmoment

Kontroll av hur många gånger representationsfakturer återsänds från kontrollsteget på grund av bristande underlag eller felaktig attest.

Metod och urval

Kontroll av representationsfakturer för perioden januari 2026 till och med april 2026.

Intervju med två avdelningschefer där följande frågor ställdes:

- Tycker du att du har tillräcklig kunskap för att avgöra när fakturer ska ha med syfte och deltagare?
- Tycker du att du bifogar syfte och deltagare till fakturer när det behövs?
- Bedömer du att du får tillbaka en faktura om du skulle glömma bifoga syfte eller deltagare där det behövs?
- Tycker du att du ibland får tillbaka fakturer även fast det finns både syfte och deltagare till fakturan?

Resultat

Av 14 representationsfakturer blev 4 återsända på grund av bedömningen att syfte och/eller deltagare saknades.

Svar på intervjufrågor:

- Tycker du att du har tillräcklig kunskap för att avgöra när fakturer ska ha med syfte och deltagare?
Svar: Båda svarade Ja
- Tycker du att du bifogar syfte och deltagare till fakturer när det behövs?
Svar: Båda svarade Ja
- Bedömer du att du får tillbaka en faktura om du skulle glömma bifoga syfte eller deltagare där det behövs?
Svar: Båda svarade Ja
- Tycker du att du ibland får tillbaka fakturer även fast det finns både syfte och deltagare bifogade till fakturan?
Svar: Båda svarade Ja

Kommentar

Redovisningsenheten i Uppsala kommun har i uppdrag att göra en extra kontroll av fakturer som konterats som representation. För dessa fakturer krävs det underlag om syfte och deltagare. Om redovisningsenheten bedömer att underlag saknas skickas fakturan tillbaka till handläggare.

Bedömningen är att hanteringen av fakturer som konterats som representation är tillfredställande. I och med det extra kontrollsteget fångas eventuella fakturer med bristande underlag. Ibland skickas även en del fakturer tillbaka som inte har bristande underlag, vilket skapar en del extra arbete för handläggaren av fakturan.

Mikael Lundkvist