



Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2024-08-01

Diarienummer N050-0267/24

Handläggare: Amanda Larsson

Telefon: 031-366 37 03

E-post: amanda.larsson@ink.goteborg.se

Redovisning av granskning av internkontrollpunkter 2024

Förslag till beslut

1. Nämnden godkänner förvaltningens genomförda granskning av internkontrollpunkter för 2024.
2. Föreslagna åtgärder följs upp i samband med Delårsrapport augusti, 2025.

Sammanfattning

Inköps- och upphandlingsförvaltningen har genomfört granskning av internkontrollpunkter för 2024, detta i enlighet med förvaltningens rutiner för att planera, kontrollera och följa upp verksamheten.

Granskningen fick förändrade förutsättningar, så endast kontrollpunkten avseende riskområdet jäv och oegentligheter har granskats. Granskningen skedde genom intervjuer av berörda tjänstemän och förtroendevalda.

Av genomförda intervjuer kan konstateras att förvaltningen arbetar aktivt för att säkerställa, bibehålla och utveckla kunskap och medvetenhet om jäv och otillbörlig påverkan. Förvaltningen tar även ansvar för att nämndledamöterna ska uppleva trygghet i hantering av situationer där jäv eller otillbörlig påverkan är aktuellt. Nämndledamöterna upplever att de har tillräcklig kunskap, samt att de känner en trygghet i att förvaltningen kan bistå med kompetens om tveksamhet upplevs. Förslag på åtgärder framkom i intervjuerna, för att hålla riskområdet ständigt aktuellt.

Bedömning ur ekonomisk, ekologisk och social dimension

Förvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån dessa dimensioner, men det är av vikt att internkontrollen fungerar och att identifierade risker med föreslagna åtgärder granskas, Konsekvenserna om identifierade risker de facto sker är stora och kan innebär såväl förtroendeskada som annan effekt i och på verksamheten.

Samverkan

Ärendet har inte hanterats i FSG, Förvaltningssamverkan.

Bilagor

1. Rapport redovisning granskning internkontroll

Ärendet

Inköps- och upphandlingsnämnden ska godkänna genomförd granskning av internkontrollpunkter 2024 samt förslag till åtgärder.

Beskrivning av ärendet

Kommunallagen ställer krav på att varje nämnd och styrelse ska ha en tillräcklig intern kontroll i sin verksamhet, och stadens "Riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll" synliggör hur detta ska ske. Den interna kontrollen är således en del av förvaltningens system för styrning och ledning.

Inköps- och upphandlingsnämnden fastställer samlad riskbild, Åtgärdsplan och Internkontrollplan i samband med budget i december. Redovisning av uppföljning av genomförd Internkontroll sker enligt nämndens tid-/arbetsplan i oktober medan uppföljning av samlade riskbilden sker i Årsrapporten.

Inför 2024 fastställde Inköps- och upphandlingsnämnden en samlad riskbild, samt internkontrollplan med två punkter *jäv och oegentligheter* och *samordnade kontroller*.

Avgränsning och genomförande

Uppföljningen av de två internkontrollpunkterna fick förändrade förutsättningar med anledning av att det, efter framtagandet av kontrollpunkter, tillkommit riktade uppdrag till nämnden. Uppdrag, vilka efterfrågar åtgärder inom riskområdet *samordnade kontroller*. KF-uppdraget är ettårigt och uppföljning av detta sker i samband med Årsrapporten. Granskningen fokuserar därför enkom på uppföljningen av kontrollpunkten *jäv och oegentligheter*.

Identifierad risk: Risk att förvaltningens nuvarande arbete för att förhindra jäv och oegentligheter inte räcker till då förvaltningen växer med nya uppdrag och nya medarbetare. Förvaltningen har även en ny nämnd sedan 2023.

Riskbeskrivning: Risken har granskats inom ramen för Internkontroll 2023, men är ständigt aktuell då inköps- och upphandlingsverksamhet är ett område som är känsligt för oegentligheter och otillbörlig påverkan.

Riskreducerande åtgärder: Fortsatt arbete för att bibehålla och öka kunskapen i organisationen samt Introduktion och utbildning (stadengemensamma och förvaltningens egna) till nya nämndledamöter.

Uppföljning: Intervju av berörda tjänstemän och förtroendevalda (en erfaren och en ny)

Resultat av genomförd granskning

Av genomförda intervjuer kan konstateras att förvaltningen arbetar aktivt för att säkerställa, bibehålla och utveckla kunskap och medvetenhet om jäv och otillbörlig påverkan. Förvaltningen tar även ansvar för att nämndledamöterna ska uppleva trygghet i hantering av situationer där jäv eller otillbörlig påverkan är aktuellt. Nämndledamöterna upplever att de har tillräcklig kunskap, samt att de känner en trygghet i att förvaltningen kan bistå med kompetens om tveksamhet upplevs.

Ämnet jäv och otillbörlig påverkan är, trots upplevd god kontroll, ständigt aktuellt att påminnas om. Konsekvenserna om någon påverkats i sin myndighetsutövning eller om beslut fattas av någon som är jävig, är stora och det betyder att det är av vikt att upprätthålla god kontroll och minimera riskområdet.

Vid intervjuerna framkom förslag på insatser att genomföra inom riskområdet för att påminna om vikten av att göra rätt i situationer man kan utsättas för. Ett av de förslag som framkom var en blankett, för ledamöter, att fylla i med information om sig själv och närstående. Bra förslag, men då nämnden har hög grad av delegering bedöms vikten av att inte inhämta mer uppgifter än som är motiverat relevant att beakta. Därav bedöms inte förslaget aktuellt i nuläget.

Förslag på åtgärder:

- Utveckla ett system, en sammanställning, för att säkerställa att ingen anställd eller förtroendevald missat introduktionsutbildning innehållande information om jäv och otillbörlig påverkan.
- Diskussionspass i nämnden en gång per år som leds av förvaltningen.

Förvaltningens bedömning

Förvaltningen har genomfört granskning i enlighet med den interna kontrollplanen och föreslår åtgärder utifrån vad som iakttagits (Bilaga 1. Rapport redovisning granskning internkontroll). Förvaltningen föreslår att nämnden godkänner genomförd granskning med föreslagna åtgärder.

Amanda Larsson
Förvaltningscontroller

Henrik Karlsson
Förvaltningsdirektör