

# Intern kontrollplan 2015

Diarienummer RÄN-2014-0299

| Nettorisk                                                                                                                                                                                                                     | Kontrollmoment                                                                                                                                                                                                                                                                 | Metod                                              | Ansvarig           | Rapporteras senast till |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------|-------------------------|
| <b>Kompetensförsörjning.</b><br>Svårighet att rekrytera rätt kompetens till förebyggande verksamheten, främst brandsinspektörer.                                                                                              | Vilket kompetenser har vi behov av inom förbyggande verksamheten nu och inom fyra år. Går det att rekrytera andra kompetenser än de vi rekryterar idag för att tillgodose behovet.                                                                                             | Analys av behov och tillgång, intervjuer mm.       | Anders Fridborg    | Brandchef<br>2015-04-30 |
| <b>Larmhanteringstid och insatstid.</b> Tid från mottaget larm och till att insatsen på börjas är larmhanteringstid + insatstid. Varje sekund är viktig för att kunna hantera olyckan och minimera konsekvenserna av olyckan. | Kontrollera larmhanteringstiderna och insatstiderna på olika sorters larm under 2014. Bedöma om tiderna i varje moment är godtagbara eller ej. Föreslå vad som kan förbättras om tiderna ej är godtagbara. Särskilt se om tekniken såsom datasystem gör tiderna onödigt långa. | Analys och utredning, kontakt med SSBF och SOS AB. | Patrik Kullman     | Brandchef<br>2015-04-30 |
| <b>Insatsrapporter.</b> Risk för att insatsrapporter hanteras felaktigt i datasystemet Core.                                                                                                                                  | Kontrollera insatsrapporter gjorda 2014 och se om det finns rapporter som blivit felaktigt behandlade eller om det saknas instasrapporter. Kontrollera användarvänligheten genom intervjuer med användare.                                                                     | Analys, stickprov & intervjuer.                    | Patrik Kullman     | Brandchef<br>2015-09-30 |
| <b>Rapportering delegationsbeslut.</b> Om inte delegationsbeslut rapporteras kan beslutet vara ogiltigt.                                                                                                                      | Kontrollera om det under 2014 tagits delegationsbeslut som inte rapporterats till nämnd.                                                                                                                                                                                       | Analys, stickprov & intervjuer.                    | Solweig Wiktorsson | Brandchef<br>2015-09-30 |

# Intern kontrollplan 2015

Diarienummer RÅN-2014-0299

| Nettorisk                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Kontrollmoment                                                                                                                                                                                            | Metod                                      | Ansvarig                | Rapporteras senast till         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------|
| <p><b>Efterlevnad av delegationsordning.</b><br/>Följs inte delegationsordningen kan besluten vara ogiltiga, felaktiga och risk för godtycke i beslut.</p>                                                                                                                                                                                            | <p>Kontrollera att det finns fungerande och ändamålsenliga delegationsordningar.<br/>Kontroll om befintliga delegationsordningar följs.</p>                                                               | <p>Analys, stickprov &amp; intervjuer.</p> | <p>Göran Carlsson</p>   | <p>Brandchef<br/>2015-09-30</p> |
| <p><b>Attest av löner.</b><br/>Attestering av löner till RiB-felaktigt utbetalda löner. Konrollera så det finns kompletta underlag för utbetalning av RiB-löner under 2014.<br/>anställda sker manuellt på papper till skillnad mot alla andra löner som attesteras elektroniskt i lönesystemet. Risk för att det blir felaktigt utbetalda löner.</p> | <p>Kontrollera löneutbetalningar till RiB-anställda under 2014 och se om det finns RiB-felaktigt utbetalda löner. Konrollera så det finns kompletta underlag för utbetalning av RiB-löner under 2014.</p> | <p>Analys, stickprov &amp; intervjuer.</p> | <p>Mikael Lundkvist</p> | <p>Brandchef<br/>2015-09-30</p> |
| <p><b>Kontroll av databehörigheter.</b><br/>Attestering av databehörigheter sker i systemet Iris av överordnad chef. Risk för att chef kan attestera behörigheter felaktigt.</p>                                                                                                                                                                      | <p>Kontroll om chef kan attestera behörigheter för sin personal "över sin egen behörighet" eller behörigheter på andra avdelningar.</p>                                                                   | <p>Analys, stickprov &amp; intervjuer.</p> | <p>Mikael Lundkvist</p> | <p>Brandchef<br/>2015-09-30</p> |

# Intern kontroll- riskanalys

Gemensam räddningsnämnd i  
Tierp, Uppsala och Osthammars  
kommuner  
2014-10-08



---

## *Utgångspunkter*

- Nämnden har arbetat med att utveckla sin internkontroll.
- Styrdokument finns i form reglementen, kommungemensamma policies, handlingsprogram, delegationsordningar mm.
- Kommungemensamma riktlinjer och kommungemensam internkontrollplan är beslutade.
- Övergripande utvärdering av internkontroll ej genomförd.
- Mål att utveckla riskanalys så att den täcker hela organisationen och att flera får bidra.

---

## *Aktiviteter*

- Övergripande kartläggning intern kontroll – COSO kartan.
- Insamling av risker från verksamheten.
- Sammanställning av bruttorisker.
- Prioritering av risker med hjälp av riskkarta samt bedömning av befintliga åtgärder.
  - Verksamhetsmål
  - Rapportering
  - Lagar, regelverk
  - Oegentligheter
- Utformning av internkontrollplan.
- Utbildning

# Exempel Riskvärdering – Riskkategorier

## Verksamhetsrisker

**Legala risker** p g a avtal/kontrakt eller tvister

**Personalarisker** p g a brister i kompetens, kapacitet eller beroende av nyckelpersoner

**Fysiska risker** p g a brand, vatten, naturkatastrof, arbetsmiljö

**Marknadsrisker** p g a nya konkurrenter, nya lagar, prisutvecklingar, svängningar av konjunktur och kundattityder, beroende av leverantörer

**Processrisker** p g a brister i kärnprocesserna samt i stöd- och ledningsprocesser

**IT-risker** p g a brister i IT-system avseende datasäkerhet, integritet och tillgänglighet

## Strategiska risker

**Strategiska risker**, p g a felaktiga strategiska beslut, organisation, investeringar etc.



## Finansiella risker

**Valutarisker** p g a svängningar i växelkurser

**Skatterisker** p g a felaktig beskattning

**Ränterisker** p g a räntesvängningar

**Kreditrisker/kundförluster** p g a kundernas dåliga bonitet

**Likviditetsrisker** p g a brister i likviditetshanteringsprocessen

**Finansieringsrisk** p g a bristande tillgång på kapital

## Efterlevnadsrisker

**CSR-risker** p g a av bristande processer avseende hållbarhet och etiskt agerande

**Redovisningsrisker** p g a brister i redovisningsprocessen (inkluderar bedrägeri/fusk)

**Politiska risker** p g a ny lagstiftning och regler



1  
2  
3  
4  
5  
6  
7  
8  
9  
10  
11  
12  
13  
14  
15  
16  
17  
18  
19  
20  
21  
22  
23  
24  
25  
26  
27  
28  
29  
30  
31  
32  
33  
34  
35  
36  
37  
38  
39  
40  
41  
42  
43  
44  
45  
46  
47  
48  
49  
50  
51  
52  
53  
54  
55  
56  
57  
58  
59  
60  
61  
62  
63  
64  
65  
66  
67  
68  
69  
70  
71  
72  
73  
74  
75  
76  
77  
78  
79  
80  
81  
82  
83  
84  
85  
86  
87  
88  
89  
90  
91  
92  
93  
94  
95  
96  
97  
98  
99  
100  
101  
102  
103  
104  
105  
106  
107  
108  
109  
110  
111  
112  
113  
114  
115  
116  
117  
118  
119  
120  
121  
122  
123  
124  
125  
126  
127  
128  
129  
130  
131  
132  
133  
134  
135  
136  
137  
138  
139  
140  
141  
142  
143  
144  
145  
146  
147  
148  
149  
150  
151  
152  
153  
154  
155  
156  
157  
158  
159  
160  
161  
162  
163  
164  
165  
166  
167  
168  
169  
170  
171  
172  
173  
174  
175  
176  
177  
178  
179  
180  
181  
182  
183  
184  
185  
186  
187  
188  
189  
190  
191  
192  
193  
194  
195  
196  
197  
198  
199  
200  
201  
202  
203  
204  
205  
206  
207  
208  
209  
210  
211  
212  
213  
214  
215  
216  
217  
218  
219  
220  
221  
222  
223  
224  
225  
226  
227  
228  
229  
230  
231  
232  
233  
234  
235  
236  
237  
238  
239  
240  
241  
242  
243  
244  
245  
246  
247  
248  
249  
250  
251  
252  
253  
254  
255  
256  
257  
258  
259  
260  
261  
262  
263  
264  
265  
266  
267  
268  
269  
270  
271  
272  
273  
274  
275  
276  
277  
278  
279  
280  
281  
282  
283  
284  
285  
286  
287  
288  
289  
290  
291  
292  
293  
294  
295  
296  
297  
298  
299  
300  
301  
302  
303  
304  
305  
306  
307  
308  
309  
310  
311  
312  
313  
314  
315  
316  
317  
318  
319  
320  
321  
322  
323  
324  
325  
326  
327  
328  
329  
330  
331  
332  
333  
334  
335  
336  
337  
338  
339  
340  
341  
342  
343  
344  
345  
346  
347  
348  
349  
350  
351  
352  
353  
354  
355  
356  
357  
358  
359  
360  
361  
362  
363  
364  
365  
366  
367  
368  
369  
370  
371  
372  
373  
374  
375  
376  
377  
378  
379  
380  
381  
382  
383  
384  
385  
386  
387  
388  
389  
390  
391  
392  
393  
394  
395  
396  
397  
398  
399  
400  
401  
402  
403  
404  
405  
406  
407  
408  
409  
410  
411  
412  
413  
414  
415  
416  
417  
418  
419  
420  
421  
422  
423  
424  
425  
426  
427  
428  
429  
430  
431  
432  
433  
434  
435  
436  
437  
438  
439  
440  
441  
442  
443  
444  
445  
446  
447  
448  
449  
450  
451  
452  
453  
454  
455  
456  
457  
458  
459  
460  
461  
462  
463  
464  
465  
466  
467  
468  
469  
470  
471  
472  
473  
474  
475  
476  
477  
478  
479  
480  
481  
482  
483  
484  
485  
486  
487  
488  
489  
490  
491  
492  
493  
494  
495  
496  
497  
498  
499  
500  
501  
502  
503  
504  
505  
506  
507  
508  
509  
510  
511  
512  
513  
514  
515  
516  
517  
518  
519  
520  
521  
522  
523  
524  
525  
526  
527  
528  
529  
530  
531  
532  
533  
534  
535  
536  
537  
538  
539  
540  
541  
542  
543  
544  
545  
546  
547  
548  
549  
550  
551  
552  
553  
554  
555  
556  
557  
558  
559  
560  
561  
562  
563  
564  
565  
566  
567  
568  
569  
570  
571  
572  
573  
574  
575  
576  
577  
578  
579  
580  
581  
582  
583  
584  
585  
586  
587  
588  
589  
590  
591  
592  
593  
594  
595  
596  
597  
598  
599  
600  
601  
602  
603  
604  
605  
606  
607  
608  
609  
610  
611  
612  
613  
614  
615  
616  
617  
618  
619  
620  
621  
622  
623  
624  
625  
626  
627  
628  
629  
630  
631  
632  
633  
634  
635  
636  
637  
638  
639  
640  
641  
642  
643  
644  
645  
646  
647  
648  
649  
650  
651  
652  
653  
654  
655  
656  
657  
658  
659  
660  
661  
662  
663  
664  
665  
666  
667  
668  
669  
670  
671  
672  
673  
674  
675  
676  
677  
678  
679  
680  
681  
682  
683  
684  
685  
686  
687  
688  
689  
690  
691  
692  
693  
694  
695  
696  
697  
698  
699  
700  
701  
702  
703  
704  
705  
706  
707  
708  
709  
710  
711  
712  
713  
714  
715  
716  
717  
718  
719  
720  
721  
722  
723  
724  
725  
726  
727  
728  
729  
730  
731  
732  
733  
734  
735  
736  
737  
738  
739  
740  
741  
742  
743  
744  
745  
746  
747  
748  
749  
750  
751  
752  
753  
754  
755  
756  
757  
758  
759  
760  
761  
762  
763  
764  
765  
766  
767  
768  
769  
770  
771  
772  
773  
774  
775  
776  
777  
778  
779  
780  
781  
782  
783  
784  
785  
786  
787  
788  
789  
790  
791  
792  
793  
794  
795  
796  
797  
798  
799  
800  
801  
802  
803  
804  
805  
806  
807  
808  
809  
810  
811  
812  
813  
814  
815  
816  
817  
818  
819  
820  
821  
822  
823  
824  
825  
826  
827  
828  
829  
830  
831  
832  
833  
834  
835  
836  
837  
838  
839  
840  
84

|             | 1=                     | 3=         | 5=      | 7=      | 9=                   |
|-------------|------------------------|------------|---------|---------|----------------------|
|             | Nästintill<br>omöjligt | Osannolikt | Möjligt | Troligt | Nästintill<br>säkert |
| 9=Kritiskt  | Yellow                 | Orange     | Red     | Red     | Red                  |
| 7=Mkt hög   | Yellow                 | Orange     | Red     | Red     | Red                  |
| 5=Hög       | Green                  | Yellow     | Orange  | Red     | Red                  |
| 3=Marginell | Green                  | Green      | Yellow  | Orange  | Red                  |
| 1=Omärkbar  | Green                  | Green      | Green   | Yellow  | Orange               |

# Bruttonrisker utifrån insamlade förslag och diskussioner vid seminariet

röd text= nettorisk, placeras på riskkart

## Risker kopplade till verksamhet

Kompetensförsörjning, nettorisk

Bemannning

Undermåliga övningar

Teknisk kompetens

Behörighet IT-system

Insatskort saknas

Verkställighet av beslut, nettorisk

Utbildning

Utrustning

Förtroendefråga, varumärke – information, nettorisk

Energiförluster

Stora insatser – kommunikation

Samverkan kommun / landsting, nettorisk

Larmhanteringstid och insatstid /SOS, nettorisk

Byråkrati fastighetsförsörjning, flera huvudmän

PwC

## Risker kopplade till verksamhetsmässig och finansiell rapportering

Insatsrapporter, nettorisk

Redovisning gemensam nämnd – fördelning kostnader, nettorisk

Avstämning hyreskostnader, nettorisk

Semester registrering

Ersättning RIB (manuell), nettorisk

Rapportering av delegationsbeslut, nettorisk



# Bruttonrisker utifrån insamlade förslag och diskussioner vid seminariet

röd text = nettorisk, placeras på riskkart

## Risker kopplade till lagar och regelverk

Styrdokument hittas inte, nettorisk

Otydlig styrmodell

Bristande struktur

Omfattning av styrdokument, nettorisk

Delegationsordning, vem får skriva på avtal mm., nettorisk

Rengöring och brandskyddskontroll

LOU, nettorisk

KL, offentlighetsprincipen, nettorisk

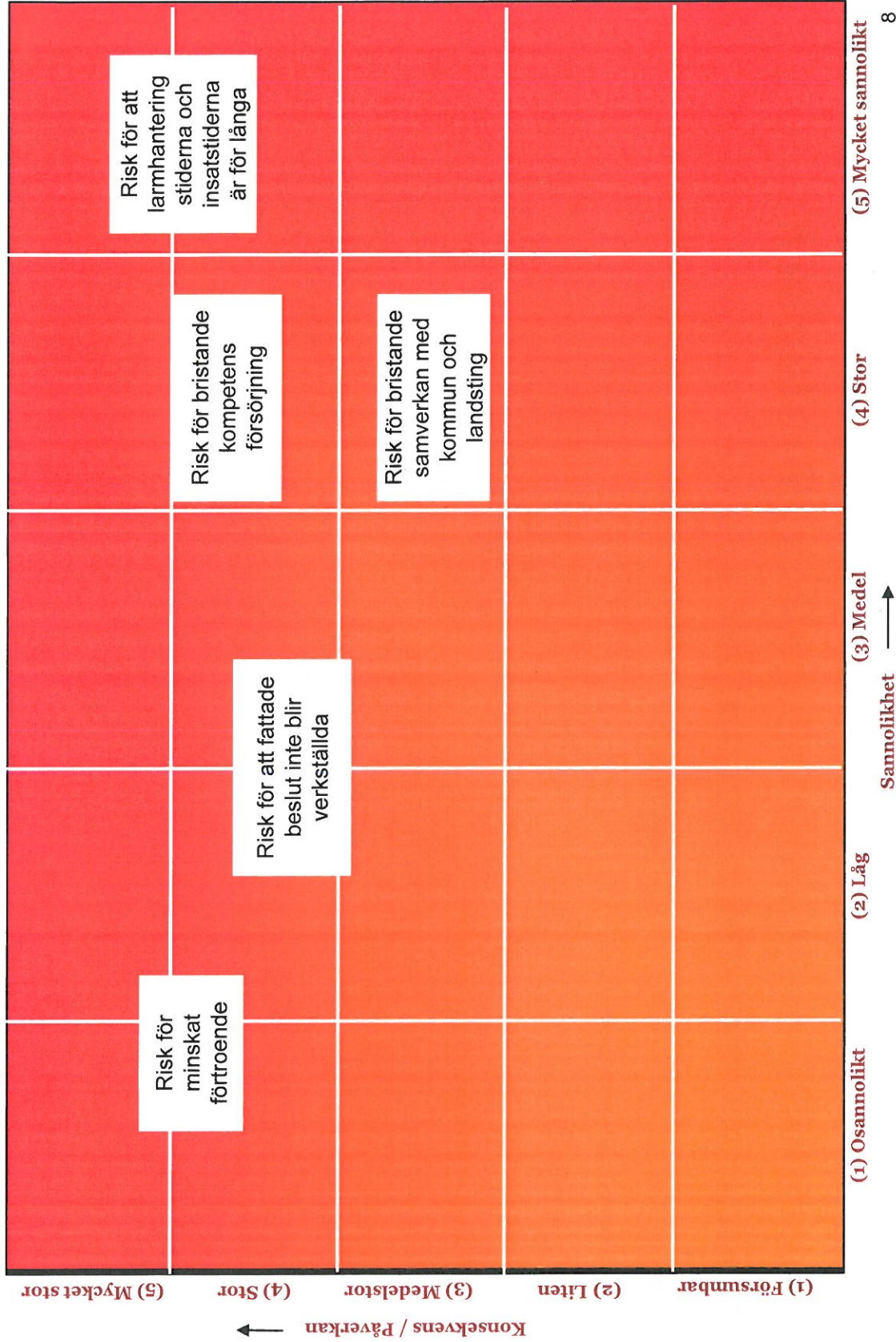
## Risker kopplade till oegentligheter

Inköp drivmedel, nettorisk

Materialinköp, nettorisk

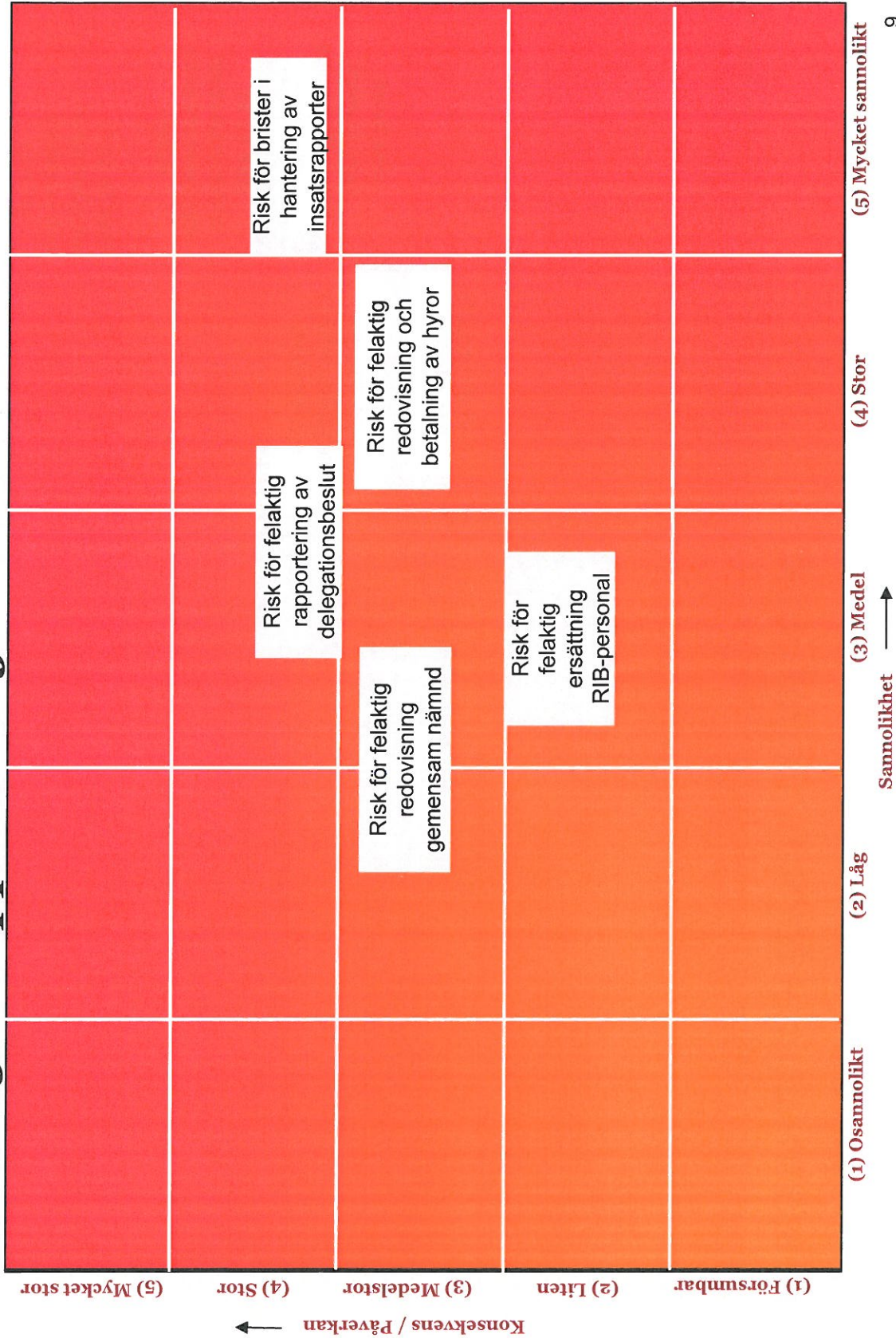
Gränsdragning mot privata kostnader, nettorisk

# Risikanalyt - verksamhetsmål



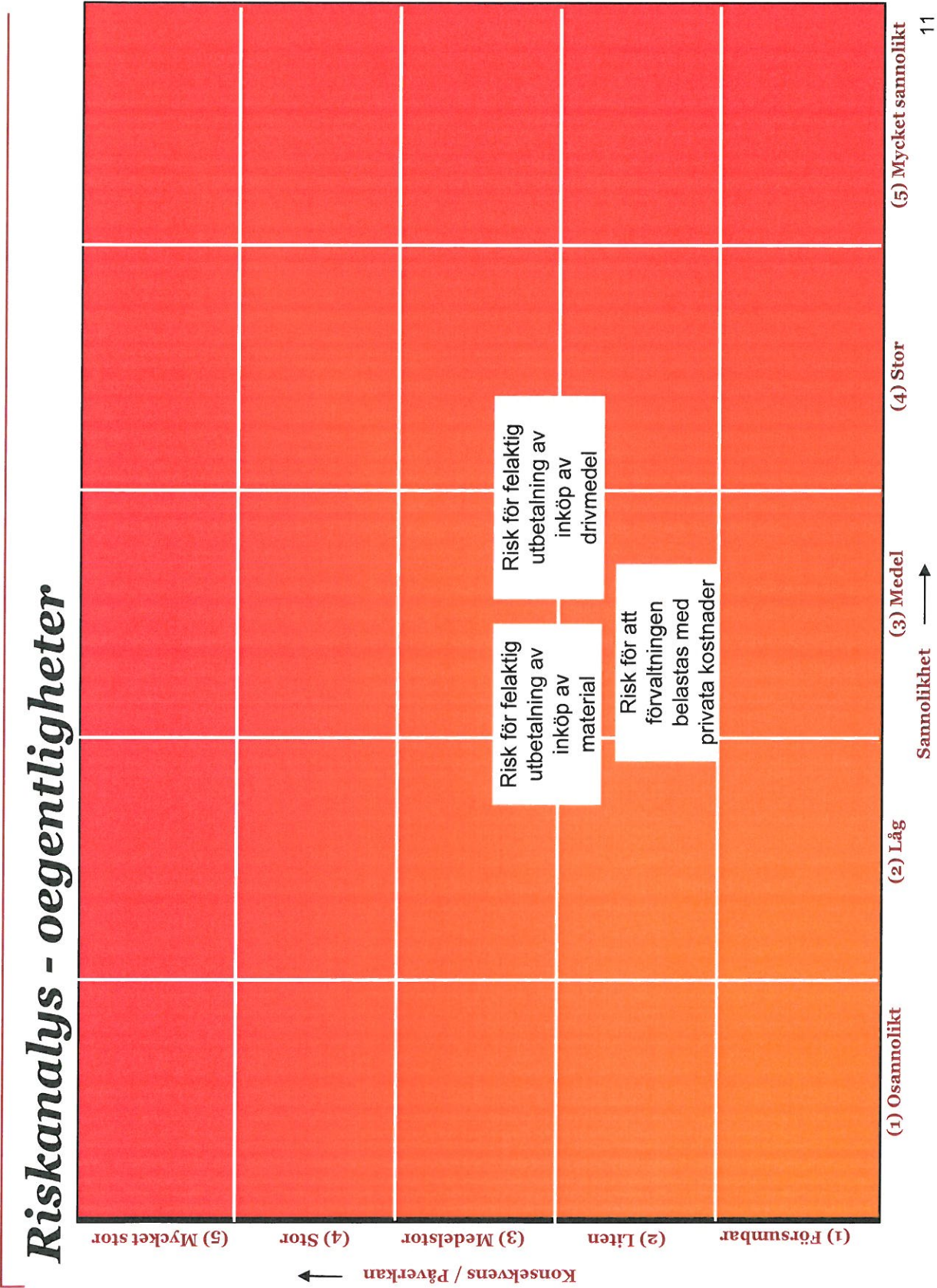


# Risikanalyt - rapportering





| Konsekvens / Påverkan<br>↑ | (5) Mycket stor | (4) Stor | (3) Medel | (2) Låg | (1) Osannolikt | Sannolikhet<br>→           |
|----------------------------|-----------------|----------|-----------|---------|----------------|----------------------------|
| (1) Försumbar              |                 |          |           |         |                | (5) Mycket sannolikt<br>10 |
| (2) Lite                   |                 |          |           |         |                |                            |
| (3) Medelstor              |                 |          |           |         |                |                            |
| (4) Stor                   |                 |          |           |         |                |                            |
| (5) Mycket stor            |                 |          |           |         |                |                            |







## BRANDFÖRSVARET

---

Handläggare

Datum  
2014-11-27

Diarienummer  
RÄN-2013-0270

Räddningsnämnden

### Rapportering av den interna kontrollplanen år 2014

Förslag till beslut

- att** godkänna rapporteringen av interna kontrollplanen 2014.  
**att** ge brandchefen i uppdrag att åtgärda de eventuella brister som framkommit i rapporten och återrapportera resultatet till nämnden under våren 2015.

#### Bakgrund

Räddningsnämnden har antagit en intern kontrollplan för 2014 enligt Uppsala kommuns reglemente för intern kontroll. Nämnderna ska årligen anta en plan för den interna kontrollen i vilken följande ska framgå:

- Vilka rutiner och kontrollmoment som ska följas upp.
- Omfattningen på uppföljningen.
- Vem som ansvarar för att utföra uppföljningen.
- Till vem uppföljningen ska rapporteras.
- När rapporteringen ska ske.
- Genomförd riskbedömning.

Anders Ahlström  
Brandchef



Handläggare

Datum  
2014-11-27

Diarienummer  
RÄN-2013-0270

## Rapportering av den interna kontrollplanen år 2014.

### **1 Granskningens omfattning**

Enligt Uppsala kommuns internkontrollreglemente ska nämnden varje år upprätta en intern kontrollplan där det bl.a. ska framgå vad som ska granskas. För år 2014 har nämnden beslutat att följande ska granskas:

- \* att minibemanning i beredskap på RiB-stationer alltid finns dygnet runt.
- \* att anställda som arbetar med upphandlingar och myndighetsutövning har tillräcklig kunskap om lagar och regler gällande mutor.
- \* att alla inköp görs enligt LOU och interna regelverk.
- \* att gällande regler för attestering i ekonomisystem och lönesystem efterlevs.
- \* att information till allmänheten om verksamheten är tillräcklig och ändamålsenlig.

### **2 att minibemanning i beredskap på RiB-stationer alltid finns dygnet runt.**

Rapport:

Avvikelser inträffar i snitt 7 ggr/mån, och då ungefär 3 tim/tillfälle.

### **3 att anställda som arbetar med upphandlingar och myndighetsutövning har tillräcklig kunskap om lagar och regler gällande mutor. Bilaga 1.**

Sammanfattning:

Generellt verkar anställda ha kunskap om hur man får och inte får agera vid olika konkreta situationer.

### **4 att alla inköp görs enligt LOU och interna regelverk Bilaga 2.**

Sammanfattning:

Förståelsen av och efterlevnaden av LOU och interna regelverk är god.

**5 att gällande regler för attestering i ekonomisystem och lönesystem efterlevs. Bilaga 3.**

Sammanfattning:

Av de kontrollerade transaktionerna var alla attesterade enligt delegation.

**6 att information till allmänheten om verksamheten är tillräcklig och ändamålsenlig. Bilaga 4.**

Sammanfattning:

Information finns och är ändamålsenlig, men däremot är det svårt att hitta informationen på [www.uppsala.se](http://www.uppsala.se). Vi har behov av att nå ut med information till invånare och företag i alla tre kommuner.



## Bilaga 1

Handläggare:  
Anders Fridborg

Datum:

Diarienummer:

### Internkontroll 2014 – uppföljning

En av punkterna i årets internkontrollplan handlar om att följa upp att anställda som arbetar med upphandling och myndighetsutövning har tillräcklig kunskap om lagar och regler gällande mutor. Uppföljningen har gjorts genom en mailenkät till ett slumpvis urval medarbetare. Svaren har getts utifrån vilken roll man har i organisationen och varierar därför i frekvens. Svaren redovisas nedan.

#### Kan mottagande av muta vara en brottslig handling?

Ja: 9 st

Nej: 0 st

**En muta behöver inte bestå av kontanter i ett kuvert. Nämn (minst) två andra företeelser som kan vara mutor.**

Presenter, resor, måltider, varor, gåvor, tjänster, hotellvistelse, greenfee, andra fördelar.

#### Är du upphandlare, svara vänligen även på nedan:

En tillverkare av produkter som vi kan vara intresserad av vill bjuda dig till en konferens i Danmark. Programmet ser intressant ut, och tillverkaren står för resa och uppehålle och dessutom en trevlig kväll på Tivoli. Inbjudan riktar sig till dig personligen. Får du ta emot erbjudandet?

Nej: 2

Ja: 0

Efter en genomförd upphandling där tilldelningsbeslutet vunnit kraft och inte överklagats ska du träffa leverantören för att diskutera detaljer kring leveransen. Det är första gången du träffar personerna från företaget som är helt nytt för oss, och de vill bjuda dig på en vanlig bricklunch för 85 kr i samband med mötet. Är det okej?

Nej: 1

Ja: 0



**Sysslar du med myndighetsutövning (tillsyn, räddningsledning) – svara på de frågor nedan som passar med din roll!**

Efter en lyckad insats där ni räddat stora delar av en klädbutik kommer den glade ägaren ut och börjar dela ut presentkort á 200 kr till brandpersonalen ”som tack för hjälpen”. Får ni ta emot dem?

Nej: 6

Kanske: 1

I samband med en tillsyn på ett byggvaruhus råkar du nämna att du håller på att bygga en friggebod själv. Representanten för företaget blir intresserad och ställer lite följdfrågor, och avslutar med ”kom hit i helgen när vi har öppet så kan jag säkert hjälpa dig med det du behöver, och såklart till ett bra pris!” Vad gör du?

Nej: 6

Ja: 0



Handläggare  
Mikael Lundkvist

Datum  
2014-11-05

Diarienummer

**Bilaga 2**

## **Intern kontroll 2014, att alla inköp görs enligt LOU och interna regelverk.**

### **Urval/metod**

Kontroll av inköp under perioden januari till augusti 2014. Kontroll av 10 leverantörsfakturer över 50.000 kr. Intervju med två budgetansvariga.

### **Iakttagelse/resultat**

Vid intervjuerna med budgetansvariga tyckte båda att de gör sina inköp på ramavtal eller då ramavtal saknas att de genomför en direktupphandling där så krävs. Generellt tyckte de att avtalstroheten mot ramavtal och förståelsen för LOU blivit mycket bättre vid hela brandförsvaret. Det finns dock fortfarande förbättringspotential inom området.

Följande fakturer har granskats:

| <b>Faktura nr</b> | <b>Tjänst/vara</b>       | <b>Upphandlat</b>         | <b>Belopp (kr)</b> |
|-------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------|
| 100064            | Klippverktyg             | Ja, ramavtal.             | 96 000             |
| 1002649           | Samarbetsavtal SSBF.     | Nej, faller ej under LOU. | 1 320 000          |
| 10109133          | Samarbete Norrtälje brf. | Nej, faller ej under LOU. | 144 000            |
| 101934            | Brandmateriel            | Ja, ramavtal.             | 53 848             |
| 103825790         | Utdalmering              | Ja, avtal dnr 11-010.     | 441 310            |
| 105288            | Brandmateriel            | Ja, ramavtal.             | 62 032             |
| 1058              | Ledningsutveckling       | Nej.                      | 130 000            |
| 14009898          | Löpband                  | Ja, ramavtal.             | 50 915             |
| 25040992          | Serviceavtal Paratus     | Ja.                       | 128 400            |
| 2518606474        | Hotellrum                | Ja, resebyrå CWT.         | 73 967             |

### **Kommentar**

Förståelse för vikten av köptrohet och viljan att följa lagar och regler inom området finns och har blivit mycket bättre de senaste åren. För att fortsätta förbättringen av köptrohet och bättre följa LOU och andra lagar och regler behövs att rutiner för upphandlingar fungerar väl och att man lätt hittar ramavtalen.

Av de fakturor som granskats var det en där leverantören inte var upphandlad. Lämpligt ramavtal för tjänsten saknas i kommunen så en direktupphandling enligt kommunens policy borde ha genomförts.

Två fakturor avsåg även samarbete med andra kommuner och på dessa samarbeten är inte LOU tillämplig.

Mikael Lundkvist



Handläggare  
Mikael Lundkvist

Datum  
2014-10-27

Diarienummer

**Bilaga 3**

## Att gällande regler för attestering i ekonomisystem och lönesystem efterlevs.

### Urval/metod

Kontroll att nämndens delegationsbeslut för attestering leverantörsfakturor stämmer med uppsättningen i ekonomisystemet Agresso.

Följande tio ansvarsnummer har granskats:

| Ansvarsnummer | Delegation från nämnd | Uppsatt i ekonomisystem |
|---------------|-----------------------|-------------------------|
| 239404        | Anders Ahlström       | Anders Ahlström         |
| 239405        | Anders Fridborg       | Anders Fridborg         |
| 239408        | Anders Ahlström       | Anders Ahlström         |
| 239445        | Göran Carlsson        | Göran Carlsson          |
| 239456        | Göran Carlsson        | Göran Carlsson          |
| 239451        | Torbjörn Mattsson     | Torbjörn Mattsson       |
| 239450        | Anders Fridborg       | Anders Fridborg         |
| 239453        | Patrik Kullman        | Patrik Kullman          |
| 239454        | Patrik Kullman        | Patrik Kullman          |
| 239455        | Patrik Kullman        | Patrik Kullman          |

### Urval/metod

Kontroll att nämndens delegationsbeslut för attestering av löner stämmer med uppsättningen i lönesystemet Heroma.

Följande sex ansvarsnummer har granskats:

| Ansvarsnummer | Delegation från nämnd | Uppsatt i lönesystem |
|---------------|-----------------------|----------------------|
| 239404        | Anders Fridborg       | Anders Fridborg      |
| 239443        | Göran Carlsson        | Göran Carlsson       |
| 239457        | Torbjörn Mattsson     | Torbjörn Mattsson    |
| 239481        | Lars Söderberg        | Lars Söderberg       |
| 239482        | Joacim Lindström      | Joacim Lindström     |
| 239450        | Patrik Kullman        | Patrik Kullman       |

2 (2)

**Kommentar**

Uppsättningen för de kontrollerade ansvaren i lönesystem och ekonomisystem följer räddningsnämndens beslutade delegation för attestering av leverantörsfakturor och löner.

Mikael Lundkvist



## Bilaga 4

Handläggare:  
Elisabeth Löfgren

Datum:  
2014-10-08

Diarienummer:  
RÄN-2013-0270

### Internkontroll 2014, information/kommunikation

#### Urval/metod

*Stickprov & intervjuer.* Stickprov på vår webbplats [www.uppsala.se/brandforsvaret](http://www.uppsala.se/brandforsvaret) med frågeställningen hur lätt det är att hitta information om vår verksamhet och om informationen som hittas är tillräcklig.

Intervju med tre medborgare där frågan varit om man upplever att informationen om verksamheten upplevs vara tillräcklig och ändamålsenlig.

#### Iakttagelse/resultat

Vid stickprovet gjordes iakttagelsen att informationen som finns är tillräcklig och ändamålsenlig – men däremot inte speciellt lätt att hitta. Brandförsvaret har på [www.uppsala.se](http://www.uppsala.se) en placering som gör att det kan vara svårt att leta sig fram i strukturen om man inte har tillgång till direktadressen [www.uppsala.se/brandforsvaret](http://www.uppsala.se/brandforsvaret).

De tre medborgarna kom i stort sett alla till samma slutsats – informationen finns där när de väl hittat dit.

#### Slutsats

Informationen finns och är ändamålsenlig. Det är däremot svårt att navigera sig fram på kommunens nuvarande webbplats. I och med att nya uppsala.se just nu arbetas fram och planering för en lansering är satt till mitten av december 2014 känns det inte som att så stort engagemang bör läggas på nuvarande webbplats.

Arbetet pågår för fullt med att fylla den nya webbplatsen med innehåll och i och med den nya webbplatsens publicering bör ett noggrant överbäggande göras om den nya sidan fyller alla våra behov när det gäller information till både allmänhet och företag. Om inte anser jag att vi borde fundera över en kompletterande lösning för brandförsvarets del – inte minst med tanke på att vi har behov av att få ut information om vår verksamhet och vår förebyggande information till alla våra tre medlemskommuner på ett lättåtkomligt sätt.

/Elisabeth Löfgren