

Handläggare  
Martina Adiels Balk  
50574

## TJÄNSTESKRIVELSE

Datum 2022-05-09  
Ärendebeteckning SFN 2022/0094

Servicenämnden

# Tertialrapport april 2022 Servicenämnden

## Förslag till beslut

Servicenämnden godkänner förvaltningens tertialrapport för tertial 1, 2022.

## Bakgrund

Enligt anvisningar för ekonomi- och verksamhetsuppföljning ska förvaltningen lämna en tertialrapport efter första tertialet till servicenämnden.

Martina Adiels Balk  
stabschef

Sara Andersson  
ekonom

## Bilagor

Tertialrapport april servicenämnd 2022  
Interkontroll uppföljning tertial 1 2022

# Tertialrapport april 2022

Servicenämnd



Kalmar kommun

# Innehåll

Väsentliga händelser .....	2
Prognos .....	4
Driftredovisning .....	4
Investeringsredovisning .....	5
Åtgärder med konsekvenser .....	5
Verksamhetsplan .....	6
Ordning och reda i ekonomin .....	6
Ett grönare Kalmar .....	7
Ett växande, attraktivt Kalmar .....	12
Hög kvalitet i välfärden .....	16
Ett föredöme som arbetsgivare .....	18
Väsentliga personalförhållanden .....	19
Personalsammansättning .....	19
Sjukfrånvaro .....	19
Kvalitet, styrning och kontroll .....	19
Bilagor .....	19

# Väsentliga händelser

Serviceenämnden ansvarar för att det finns ändamålsenliga lokaler, varor, fordon, fastighetservice, inköps-, transport- och verkstadstjänster samt kost- och lokalvårdstjänster till kommunens verksamheter. Nämnden ansvarar även för underhåll av gator, parker och grönområden.

## Central ledning och stab

Serviceförvaltningen arbetar vidare med "tillsammans i serviceförvaltningen", visions- och värdegrundsarbete. Syfte är att hitta en samsyn kring värdegrund och vision i förvaltningens olika verksamheter. Framtagen visionskarta lanseras nu för hela kommunkoncernen som ett gemensamt verktyg. Genom detta arbete ska första linjens medarbetare få rätt förutsättningar för att utföra sitt arbete vilket i sin tur gör att kollegor i övriga förvaltningar och bolag samt medborgare, näringsliv och besökare får rätt service från förvaltningen. Serviceförvaltningen ska vara hela Kalmar kommunkoncerns självklara val för servicetjänster.

Ledarfrukostar genomförs kontinuerligt där framför allt värdegrundsarbetet är i fokus. Dialogbaserade verksamhetsmöten sker halvårsvis kring bland annat ekonomi, utmaningar, möjligheter och risker i syfte att skapa en gemensam grund att arbeta vidare tillsammans utifrån ett utvecklingsperspektiv.

För att främja en god vattenstatus i både våra vattendrag och i Kalmarsund så arbetar förvaltningen aktivt med att söka bidrag till projekt för genomförande av förbättrande åtgärder. Goda resultat från tidigare projekt gör att kustmiljöverksamheten fortsätter att få bidrag.

EU-projektet Life SURE slutförs under 2022. Projektet syftar till att ta fram en teknik för att muddra på ett mer ekologiskt hållbart sätt, utan att röra upp för mycket av bottensedimenten.

Förvaltningen arbetar för att motverka nedskräpning med bland annat skräpplockardagar och kommunikationskampanj.

Arbete med digitalisering är fortsatt prioriterat och samarbetet med Linnéuniversitetet fortgår.

Under tertial 1 har arbetet med kommande omorganisation inom serviceförvaltningen påbörjats. Tanken med omorganisationen är att samla roller och verksamheter som har mycket gemensamt för att skapa ännu bättre förutsättningar för samarbete och för att verksamheter enklare ska kunna dela resurser.

## Fastighet

Fastighetsverksamheten har fortsatt med påbörjat utvecklingsarbete vad gäller mål, ansvar och roller. Från och med första tertialet förvaltar verksamheten fastigheten Telemarken. Fastigheten innehåller cirka 30 000 kvm skola, förskola, särskola, administrativa lokaler och studentlägenheter.

Verksamheten har förberett lokaler för eventuellt mottagande av flyktingar från Ukraina. Servicebyggnaden på Långviken har eldhärjats vilket innebär att oplanerat restaureringsarbete måste genomföras.

## **Inköp**

Upphandlingen av ett nytt lagersystem för centralförrådet har pausats. Samarbetsavtalet gällande leveranser från centralförrådet till Mörbylånga kommun är uppsagt och avslutas under tertial två.

Proceedo som fakturasystem är nu implementerat i samtliga förvaltningar och införandet av Proceedo som inköpssystem går fortsatt framåt. Verksamheten försöker genom samarbete att göra övergången för beställarna så enkel som möjligt. Vilket sortiment som ska lagerhållas på centralförrådet i framtiden kommer att utredas inför varje upphandling i samråd med uppdragsbeställaren.

Inventering har genomförts gällande behovet av upphandlingar hos kommunbolagen och samverkanskommunerna. Arbetet fortsätter under hösten med kommunens förvaltningar.

Arbetet med avtalsuppföljning har påbörjats. Kategoristyrningsarbetet inom de olika upphandlingsområdena har fortskridit.

## **Kost**

Covid-19 har haft en fortsatt påverkan på restauranger och träffpunkter inom äldreomsorgen vilket har lett till ett minskat antal besökare. Pandemin har även inneburit en hög sjukfrånvaro bland barn och elever, men också hos kostverksamhetens personal.

## **Lokalvård**

Lokalvården utökar verksamheten med hemstäd hos brukare som beviljats biståndsstöd. Uppdraget omfattar städning på 600 adresser runt om i Kalmar kommun. Den nya verksamheten finansieras av omsorgsförvaltningen.

## **Produktion**

Behovet av renhållning är högt i kommunens friluftsområden och övriga offentliga miljöer och verksamheten har avsatt mer resurs för arbetet. Kommunen har köpt in ytterligare fem komprimerbara källsorteringskärl som kommer att placeras ut runtom i kommunen.

I första tertialet startades en ny enhet upp inom produktionsverksamheten där all personal som arbetar med projekt samlats.

## **Transport**

Åkeriverksamheten har haft en hög beläggning under första tertialen. Mellanlagret för återvinning av morän och jordmassor har startats upp på en tillfällig yta. I verksamheten ingår även Moskogens lakvattenhantering.

Utbytesplanen för leasing- och åkeriverksamhetens fordon är svår att hålla på grund av brist på biogasfordon, leveransförseningar, komponentbrist och beställningsstopp vilket delvis kan härledas till pandemin och den pågående konflikten i Ukraina. Något som i en förlängning kan medföra mer reparationer i samband med att vagnparken blir äldre än beräknat.

# Prognos

## Driftredovisning

Driftredovisning nämnd	Budget VR apr 2022	Prognos VR apr 2022	Avvikelse
Intäkter	-619 736	-630 671	10 935
Personalkostnader	284 654	287 065	-2 411
Lokalkostnader	33 168	33 037	131
Kapitalkostnader	167 705	169 591	-1 886
Övriga kostnader	390 433	400 902	-10 469
<b>Summa KOSTNADER</b>	<b>875 960</b>	<b>890 595</b>	<b>-14 635</b>
<b>Summa RESULTAT</b>	<b>256 224</b>	<b>259 924</b>	<b>-3 700</b>

(Enhet tkr)

Det rådande världsläget ger stor osäkerhet vid fastställande av prognos.

Vid rapporteringstillfället är covid-19 på nedåtgående samtidigt som följderna av pandemin fortfarande påverkar förvaltningens verksamheter. Samtidigt pågår ett krig i Ukraina. Dessa händelser har lett till exceptionellt höga prisökningar inom bland annat livsmedel, material, drivmedel och el vilket gör att förvaltningen efter april prognostiserar ett underskott på 3,7 miljoner kronor gentemot budget.

Intäkterna beräknas till 10,9 miljoner kronor över budget vilket till stor del beror på fler och dyrare leasingfordon. Den nya verksamheten hemstäd hos brukare som beviljats biståndsstöd förväntas generera intäkter under året. Beslut om övertagande av denna verksamhet togs under första tertiet vilket gör att den inte var budgeterad. Vakanta tjänster inom produktion och fastighetsservice ger lägre intäkter från arbetade timmar än budgeterat.

Personalkostnaderna beräknas ge ett underskott på 2,4 miljoner kronor. Lokalvården har anställt personal för att hantera hemstädsuppdraget. Även transportverksamheten har förstärkt personalstyrkan. Samtidigt har flera av nämndens verksamheter vakanta tjänster, delvis på grund av svårigheter att rekrytera.

Lokal- och kapitalkostnaderna beräknas ge ett underskott på 1,8 miljoner kronor jämfört med budget.

Övriga kostnader beräknas ge ett underskott på 10,5 miljoner kronor varav största delen beror på kostnader inom leasingverksamheten som möts upp av motsvarande intäkter. Livsmedelskostnaderna beräknas att ge ett underskott på 3,7 miljoner kronor på grund av högre priser. Även priser på exempelvis drivmedel och material har ökat.

Central ledning och stab redovisar ett underskott på 0,2 miljon kronor. Ett effektiviseringskrav finns budgeterat på verksamheten som ska hämtas in från genomförda projekt. Detta har inte realiserats vid prognostillfället.

Fastighet prognostiserar ett överskott på 0,8 miljon kronor på grund av vakanta tjänster.

Inköpsverksamheten visar ett överskott på 0,3 miljon kronor. Övergång till inköpssystemet Proceedo ger lägre försäljning via centralförrådet. Även nedgång i försäljning av smittskyddsrelaterade artiklar ger lägre intäkter. Detta möts upp av lägre personalkostnader än budgeterat.

Kostverksamheten har stora utmaningar med stigande priser. Prisutvecklingen på livsmedel förväntas ge ett underskott på 3,7 miljoner kronor. Matsedlarna justeras när priserna skenar på enskilda produkter för att minska den ekonomiska påverkan. Ekonomin följs upp på köksnivå för att bromsa kostnadsutvecklingen. Hög sjukfrånvaro har gett ökade vikariekostnader.

Lokalvården prognostiserar enligt budget. Hemstadsverksamheten finansieras av omsorgsförvaltningen och påverkar därmed inte resultatet.

Produktionsverksamheten prognostiserar enligt budget. Kostnader avseende odlingslotter väntas bli högre än budgeterat främst på grund av upprensning och iordningställande av dessa. Detta vägs upp av lägre personalkostnader beroende på sjukfrånvaro samt vakanta tjänster. Asfaltspriserna har under 2022 stigit med 30 procent. Detta innebär att beläggningsarbetet kommer att minska drastiskt och påverkar infrastrukturens kvalitet negativt på sikt.

Transport redovisar ett underskott på 0,9 miljon kronor då HVO-priserna har ökat drastiskt. Priset på HVO har enligt index stigit med 48 procent sedan oktober 2021. Vissa transporter utförs därför med förlust i nuläget.

### Investeringsredovisning

Investeringsredovisning nämnd	Budget VR apr 2022	Prognos VR apr 2022	Avvikelse
Inkomster			
Utgifter	71 400	65 700	5 700
<b>Summa NETTOINVESTERINGAR</b>	<b>71 400</b>	<b>65 700</b>	<b>5 700</b>

(Enhet tkr)

Investeringarna beräknas ge ett överskott mot budget med 5,7 miljoner kronor. Tillkomna kostnader för renoveringen av Oxhagsskolan gör att fastighetsunderhållet beräknas bli 5,0 miljoner kronor dyrare än budgeterat. Den förändrade marknadsbilden påverkar även pågående underhållsprojekt kostnadsmässigt. På grund av leveransförseningar beräknas investeringarna för fordon och maskiner att bli 8,6 miljoner kronor lägre än budgeterat. Beläggningsunderhållet beräknas hållas inom budget och övriga investeringar ger ett överskott på 2,1 miljoner kronor.

### Åtgärder med konsekvenser

Kostverksamheten redovisar ett kraftigt underskott till följd av ökade livsmedelspriser. För att motverka prisutvecklingens påverkan justeras matsedlarna när priserna skenar på enskilda produkter. Ett ökat fokus läggs på ekonomin som följs upp på köksnivå för att bromsa kostnadsutvecklingen. Prognosen är lagd utifrån att förvaltningen inte kommer att dra ner på kvaliteten på maten som serveras.

# Verksamhetsplan


Under 2022 arbetar serviceförvaltningen med 10 mål som har beslutats av servicenämnden. Av dessa är nio pågående/har positiv trend och ett bedöms med negativ trend. Målrapportering för varje enskilt mål följer nedan.

Två av de fyra uppdrag som delats ner till förvaltningen är pågående övriga två ej uppstartade under första tertialet.

## Ordning och reda i ekonomin

Titel	Beskrivning	Kommentar	Status
Nämndsmål – Ändamålsenlig och kostnadseffektiv förvaltning	Servicenämndens alla verksamheter ska bedrivas på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt genom ökad avtalstrohet, ökad digitalisering, strategisk kostnadskontroll och kontinuerligt förbättringsarbete.	Serviceförvaltningen strävar efter att kostnadseffektivitet och ändamålsenlighet ska genomsyra allt arbete som sker i verksamheterna. Uppföljningar av budgetföljsamhet görs kontinuerligt på verksamhetsnivå. Verksamhetsuppföljningar genomförs halvårsvis. Detta genom möten där agendan bland annat behandlar förvaltningens värdegrundsarbete, ekonomi, utmaningar och risker. Uppföljningarna utmynnar i åtgärds punkter som ska leda till ständiga förbättringar av förvaltningens leveranser. Fastighetsverksamheten genomför möten med samtliga förvaltningar för att fånga upp flera perspektiv kring lokalbehov. Upphandling pågår av överordnat styr- och övervakningssystem för fastighetsdrift för att reducera tre system till ett vilket är både en kostnadsbesparing och kvalitetssäkrar arbetet. <b>Digitalisering</b> Ett internt digitaliseringsnätverk har startats upp i förvaltningen. Inventering och förstudie kring förvaltningens	



		<p>infrastruktur har påbörjats. Behov av att sätta roller finns och krav på resurser. Nyttokalkylering av digitaliseringsmål implementeras. Alla projekt och förbättringsarbeten ska följa instyrningsprocessen som innehåller nyttokalkylering. Större projekt prioriteras av ledningsgruppen utefter bedömd nytta. Tester genomförs också för en koncernövergripande projektportfölj där en förenklad mall för nyttokalkyl finns med. Upphandlingen för nytt systemstöd till produktionsverksamheten har påbörjats.</p> <p><b>Inköp</b> Inköpsverksamheten har sett över finansiering för en tjänst "avtalscontroller", detta för att få bättre uppföljning av kommunens avtal. Arbete har även inletts med inköpsanalys i Hypergene.</p>	
Uppdrag - Inköp och upphandling	Ta fram och implementera en modell för inköp och upphandlingar där det ekonomiska resultatet av väl genomförda upphandlingar används för att finansiera en mer effektiv inköpsverksamhet.	Uppdraget är ej påbörjat under första tertialen.	

### Ett grönare Kalmar

#### Kommentar:

Serviceförvaltningens arbete bidrar inom en rad områden till fokusområdet "ett grönare Kalmar".

Transportcentralen arbetar för att kommunens leasingfordon ska drivas med miljöanpassade bränslen som el, biogas eller laddhybrid.

Kostverksamheten arbetar för att nå fullmäktiges målsättning kring livsmedel som är ekologiska eller ursprungsmärkta Sverige. Matsvinn följs genom regelbundna mätningar.

För att främja en god vattenstatus i både våra vattendrag och i Kalmarsund så arbetar förvaltningen aktivt med att söka bidrag till projekt för genomförande av förbättrande åtgärder. Goda resultat från tidigare projekt gör att kustmiljöverksamheten fortsätter att få bidrag.

EU-projektet Life SURE som syftar till att utveckla teknik för muddring pågår även under 2022.

En plan för "håll Kalmar rent" är framtagen som verktyg i arbetet för att förebygga nedskräpning.



Förvaltningen bidrar till målet kring cykeltrafiken genom sitt arbete med snöröjning, sandning, belysning samt underhåll av kommunens cykelvägar. Nya cykelvägar byggs då uppdrag inkommer. Detsamma gäller för kollektivtrafiken där förvaltningens bidrag till målets uppfyllnad är arbete med renhållning samt snöröjning vid busshållplatser. Det ökade asfaltspriset kommer att påverka förvaltningens möjlighet att utöka och underhålla gång- och cykelvägar under året.



Förvaltningens källsortering har inventerats och samtliga verksamheter har möjliggjort för sortering av det uppkomna avfallet. Möjlighet till källsortering i delar av kommunens offentliga miljöer har utökats med ytterligare fem sorteringsstationer. Mellanlager av massor har startats upp på en tillfällig yta med återvinning av morän och jordmassor. Lokalvärden genomför stickprovsmätningar av avfallsmängd för att ge ett underlag för uppföljning av om kommunens avfall minskar eller ej. Trenden efter mätningar visar dock inte på nedgång.

Produktionsverksamheten utökar antalet blomsterängar med cirka 110 000 kvm för att gynna den biologiska mångfalden.




Hos inköpsverksamheten har arbete påbörjats med klimatsmarta och cirkulära upphandlingar där även social hänsyn ingår. Ökade krav på fossilbränslefritt ställs i samtliga upphandlingar.

Fastighetsverksamheten planerar för laddstolpar på Guldfågelarena i samarbete med Kalmar energi. Strategier framtagna för laddstolpar på fastighetsmark i Kalmar kommun.

Titel	Beskrivning	Kommentar	Status
Nämndsmål – Cirkulär verksamhet	Service nämndens verksamheter ska vara cirkulära 2030.	Inköpsverksamheten har påbörjat arbete med klimatsmarta och cirkulära upphandlingar där även social hänsyn ingår. Serviceförvaltningen arbetar för att minska nedskräpningen i kommunen. Se nämndsmål – Trygg, tillgänglig och attraktiv kommun.	
Nämndsmål – Fossilbränslefritt och klimatneutralt	Service nämndens verksamheter ska bidra till att Kalmar kommun ska vara helt fossilbränslefritt och klimatneutralt 2030.	Sedan tidigare är förvaltningens tunga fordon fossilbränslefria och nu även samtliga arbetsfordon (entreprenadmaskiner och traktorer) Även köpta tjänster inom transport	

		<p>och entreprenad har krav på fossilbränslefritt. Ökade krav på fossilbränslefritt ställs i samtliga upphandlingar. Fastighetsverksamheten planerar för laddstolpar på Guldfågellaren i samarbete med Kalmar energi. Strategier framtagna för laddstolpar på fastighetsmark i Kalmar kommun.</p>	
Nämndsmål - Livsmedel	<p>Andel livsmedel som är ekologiska eller ursprungsmärkta Sverige inom kosten ska uppgå till 75 procent, varav minst 30 procent ska vara ekologiska. Minst 40 procent ska komma från närområdet.</p>	<p>Första rapportering kommer under tertial 2 då utfall för årets första halva presenteras. Kostverksamheten arbetar aktivt med frågan och ser en positiv utveckling. Ett nytt uppföljningssystem håller på att driftsättas och kommer vara i bruk under tidig höst. Därefter kan uppföljning rapporteras tertialvis eller i princip när som helst under året.</p>	
Nämndsmål - Vattenstatus	<p>Servicenämndens verksamheter ska verka för att Kalmarsund, våra vattendrag och vårt grundvatten uppnår god vattenstatus 2027.</p>	<p>Målet "god vattenstatus" består av flera delmål och aktiviteter. Arbetet följer Kalmar kommuns handlingsplan för god vattenstatus, där bakgrund och syfte beskrivs utförligt. Sveriges vattendrag har tilldelats olika status i vatteninformationssystem Sverige (VISS). I Kalmar kommun har ekologisk status för våra vattendrag under 2016-2020 bedömts som i stort sett oförändrad sedan klassningen 2010-2015 med övervägande "måttlig" status för Kalmarsund och kommunens vattendrag. Nationellt har tillförseln av fosfor och kväve till Östersjöns kustvatten dock minskat under lång tid och därför bedöms utvecklingen som positiv trots att det inte har skett</p>	

		<p>någon tydlig återhämtning av vattendragens ekologi under perioden. 86 procent av kommunens vattendrag har olika typer av fördämningar, barriärer och slussar som utgör vandringshinder för exempelvis fisk, vilket sänker vattendragets ekologiska status då fisken inte längre kan röra sig fritt mellan vatten, lek- och uppväxtplatser. Rensade och rätade vattendrag har negativt effekt både för näringsupptag och biologisk mångfald, och det är därför prioriterat att man utför biotopvård som återskapar ett naturligt vattendrags karaktär. Kvantitativ status, det vill säga tillgången på grundvatten och ytvatten, har försämrats under perioden. Därför är viktiga aktiviteter att minska onödig förbrukning av dricksvatten samt att kommunen bidrar till arbetet att lagra ytvatten i olika typer av dammar. Det senare både för att säkra vattenförsörjning till lantbruk och för att uppnå mer infiltration till grundvattnet. Kalmar kommun bedriver sedan hösten 2019 miljöövervakning av rinnande vattendrag och rapporterar till Länsstyrelsen som under 2023 ska uppdatera statusklassningen. Förutom fysiska och kemiska variabler provtas miljögifter och prioriterade ämnen för att bättre kunna bedöma vattendragens kemiska status och identifiera</p>	
--	--	---	--

		<p>källor till förorening. Produktionsverksamheten har utrett möjlighet att kunna ta ut vatten till bevattning från ett av kommunens dämme. Planen är nu att använda detta vatten under sommaren 2022. Verksamheten kommer fortsätta utreda möjligheterna att använda tekniskt vatten tillsammans med kommunledningskontoret, (KLK). Idagsläget är detta vatten för dyrt men KLK har ansökt om EU-medel för projekt "Waterman" som kommer att kunna ge tekniskt vatten på sikt.</p>	
Nämndsmål - Infrastruktur	<p>Produktionsverksamheten ska bidra till förbättrad infrastruktur genom att i samband med samförläggning skapa möjligheter för nya gång- och cykelvägar.</p>	<p>Då asfaltspriserna har gått upp med 35 procent kommer produktionsverksamheten inte att kunna belägga så mycket gång- cykelbanor som planerats under 2022.</p>	
Uppdrag - Cirkulära och klimatsmarta upphandlingar	<p>Skapa ett systematiskt arbetssätt för, och börja genomföra, cirkulära och klimatsmarta upphandlingar med syfte att begränsa materialåtgång, minska klimatpåverkan, minska mängden jungfrulig råvara, förlänga livslängden på produkter samt maximera möjlighet för återanvändning och återvinning. En sådan upphandlingspolicy ska även inkludera andra hänsynstaganden däribland social hållbarhet.</p>	<p>Inköpsverksamheten har påbörjat arbete med klimatsmarta och cirkulära upphandlingar där även social hänsyn ingår.</p>	
Uppdrag - Kväve- och fosforreduktion	<p>Ta fram en analys av hur mycket kväve- och</p>	<p>Uppdraget går ut på att redovisa dels hur stor</p>	

	<p>fosforreduktion som anlagda våtmarks- och bevattningsdammar har gett.</p>	<p>kväve- och fosforreduktion som Kalmar kommun hittills har uppnått genom sitt arbete med "Handlingsplan för god vattenstatus" räknat i minskat ton årligt utsläpp av vattenburet kväve och fosfor till Kalmarsund. Men även hur stort beting, det vill säga behov av ytterligare minskat utsläpp, som återstår innan kommunen har stoppat "sin del" av avrinningsområdets utsläpp. Uppdraget försvåras av att det lokala beting som i handlingsplanen beräknats 30,4 ton kväve och 3,3 ton fosfor grundar sig på data som samlats in före 2014 och behöver uppdateras enligt nya nationella miljöövervakningsdata (PLC7). I januari anlätades konsultfirman Calluna till detta uppdrag. Samtidigt upptäckte datavärden SMHI ett fel i PLC7-data och databasen där information fanns tillgängligt stängdes ner. Uppdraget är pausat tills dessa data åter blir tillgängliga vilket SMHI meddelat ska bli under hösten 2022.</p>	
--	--	--	--

### Ett växande, attraktivt Kalmar

#### Kommentar:

Serviceförvaltningens arbete är en del i att skapa ett attraktivt Kalmar. Arbetet som utförs ska vara både kvinnor och män, flickor och pojkar till nytta.

Förvaltningens arbete inom parkverksamheten bidrar till att göra kommunen attraktiv för invånare och besökare. Underhållsarbete på anläggningar såsom badplatser, vandringsleder och motionsspår bidrar till att skapa ett rikt fritidsutbud. Gatuverksamheten arbetar med upprustning av vägar samt gång- och cykelvägar.

Arbete med åtgärder för att förbättra trygghetskänslan hos kommunens invånare genomförs. Bland annat genom årlig siktröjning vid motionsspåren och förbättrad belysning på mörka platser. Arbetet med att identifiera och åtgärda platser där belysning behövs och klottersanering är pågående.

Samarbete har skett i nya byggprojekt med bygglovsenheten och strateg för universell utformning för att få en fungerande funktion. Ett förslag om klassificering av kommunens badplatser ur ett tillgänglighetsperspektiv har tagits fram.

Nedskräpningsfrågan är i fokus även 2022 och kommunens personal har under första tertialet genomfört en skräpplockardag. Minskad nedskräpning ger en högre grad av upplevd trygghet.

Förvaltningen arbetar för digitalisering som ska göra det lättare för kommuninnevånaren att till exempel boka en båtplats. För att möjliggöra digitaliseringsarbetet så verkar förvaltningen för att öka verksamhetens digitala mognad.

## Agenda 2030

Serviceförvaltningen bidrar till förbättring inom många av Agenda 2030:s målområden. Nedan följer några exempel;

Kosten arbetar för att ge våra elever och omsorgstagare näringsriktig kost som ska vara tillgänglig oavsett ekonomiska förutsättningar. Frukost har under tertialet serverats i utvalda skolor som ett givet uppdrag.


Kosten bidrar även till ett hälsosammare liv för elever och omsorgstagare genom näringsberäknad kost. Förvaltningen underhåller olika arenor för aktiviteter såsom sporthallar, vandringsleder och ytor för spontanidrott.

Förvaltningen strävar efter att uppnå en leverans utifrån uppdrag som ger samma möjligheter för flickor och pojkar, kvinnor och män.

Arbete sker kontinuerligt i enlighet med "Handlingsplan för god vattenstatus" för hållbar vattenförvaltning i Kalmarsund och kommunens vattendrag.

Inköpsverksamheten har påbörjat arbete med klimatsmarta och cirkulära upphandlingar där även social hänsyn ingår.

Kustmiljögruppen och produktionsverksamheten arbetar för att främja biologisk mångfald.

Titel	Beskrivning	Kommentar	Status
Nämndsmål - Trygg, tillgänglig och attraktiv kommun	Serviceenämnden ska bidra till trygga och tillgängliga skolor och allmänna platser.	<b>Minskad nedskräpning</b> Håll Sverige Rents aktivitet, Skräpplockardagarna, genomför även 2022 tillsammans med utbildningsförvaltningen. Alla skolor och förskolor är inbjudna att delta. Serviceförvaltningen hjälper till med att ta hand om det skräp som plockas. I april anordnade produktionsverksamheten	

en skräpplockardag i kommunen. Inbjudan till att delta gick även ut till övriga förvaltningar. Alla medarbetare på produktion deltog, dessutom var medarbetare från Södermøre kommundelsförvaltning och enheten för strategi och hållbarhet med. Tillsammans plockade 100 medarbetare 2 920 kg skräp. Dagen var också Kalmar kommuns bidrag till Håll Sverige Rents evenemang "Kusträddarna".

Produktionsverksamheten har anställt en person som enbart arbetar med renhållning under 2022.

**Missing lights och klottersanering**

Produktionsverksamheten avsätter 800 tkr till "missing lights" under 2022. Platser som saknar belysning idag som ska åtgärdas är Ståthållarparken, gång- och cykelbanan vid pistolskyttebanan samt en gång- och cykelbana till Kalmarsundsskolan för att skapa en tryggare miljö.


Verksamheten avsätter också extra medel för klottersanering vilket bidrar till ökad upplevd trygghet.

**Tillgänglighet**


Kontakt har under första tertialet knutits med Göteborgsstads fastighetsorganisation kring deras arbete med universell utformning för att kunna hitta vägar för förbättring i förvaltningens arbete.

**Ökad digital mognad inom servicenämndens ansvarsområde**



		<p>En trestegsmodell med möjliga utbildningar finns framtaget av koncernens digitaliseringsnätverk där utbildning finns framtaget för olika roller. En diskussion pågår också med Linnéuniversitetet för att ta fram ett utbildningskoncept till 2023 med fokus på olika mottagargrupper. Till detta ska under våren också interna diskussioner ske kring möjlighet till intern utbildning för att höja den digitala mognadsnivån.</p>	
Nämndsmål – Agenda 2030	<p>Service nämndens verksamheter ska bidra till att Kalmar kommun når topp 10 bland landets kommuner i Dagens Samhälles Agenda 2030-ranking.</p>	<p>Serviceförvaltningen bidrar till förbättring inom många av Agenda 2030:s målområden. Nedan följer några exempel;          Kosten arbetar för att ge våra elever och omsorgstagare näringsriktig kost som ska vara tillgänglig oavsett ekonomiska förutsättningar. Frukost har under tertialet serverats i några skolor som ett givet uppdrag. Kosten bidrar även till ett hälsosammare liv för elever och omsorgstagare i och med näringsberäkningar av serverad kost. Förvaltningen underhåller olika arenor för aktiviteter såsom sporthallar, vandringsleder och ytor för spontanidrott. Förvaltningen strävar efter att uppnå en leverans utifrån uppdrag som ger samma möjligheter för flickor och pojkar, kvinnor och män. Arbete sker kontinuerligt i enlighet med "Handlingsplan för god vattenstatus" för hållbar</p>	

		vattenförvaltning i Kalmarsund och kommunens vattendrag. Inköpsverksamheten har påbörjat arbete med klimatsmarta och cirkulära upphandlingar där även social hänsyn ingår. Kustmiljögruppen och produktionsverksamheten arbetar för att främja biologisk mångfald på olika plan.	
--	--	--	--

Titel	Beskrivning	Kommentar	Status
Uppdrag - Frukost på skolor	Genomföra ett försök med gratis frukost på två skolor som ett samverkansprojekt mellan serviceförvaltningen och utbildningsförvaltningen.	Projektet är uppstartat och löper enligt tidsplan. Ur praktisk synvinkel fungerar det bra i köket och med bra uppslutning från eleverna. Projektet har en första delrapportering till majoriteten under maj. Slututvärdering och rapportering ska ske senast november i år.	

### Hög kvalitet i välfärden


#### Kommentar:

Serviceförvaltningen arbetar trygghetsskapande bland annat genom arbete med belysning, nedskräpning, klottersanering och siktröjning. Snöröjning genomförs efter en utarbetad plan som ska leda till goda möjligheter att ta sig fram i kommunen under vintertid för både kvinnor och män, flickor och pojkar.

Servicenämnden har brutit ner fullmäktiges beslut om jämställdhetsintegrering till egna mål på förvaltningsnivå med aktiviteter. Nämnden får uppföljning tertialvis kring resultat av arbetet. Förvaltningen redovisar och analyserar individbaserad statistik med kön då statistik finns att tillgå. Under första tertialet har förvaltningens inkomna synpunkter granskats ur ett jämställdhetsperspektiv.

Kontakt har under första tertialet knutits med Göteborgsstads fastighetsorganisation kring deras arbete med universell utformning för att kunna hitta vägar i förvaltningens arbete.

Upphandlingen verkar för ökade sociala krav i Kalmar kommuns upphandlingar.

Titel	Beskrivning	Kommentar	Status
Nämndsmål – Jämställdhetssäkrad verksamhet	Servicenämnden ska bidra till att Kalmar kommuns verksamhet ska vara jämställdhetssäkrad år 2024 inom nämndens	Servicenämnden har brutit ner fullmäktiges beslut om jämställdhetsintegrering till egna mål på förvaltningsnivå med	


	ansvarsområden.	<p>aktiviteter. Nämnden får uppföljning tertialvis kring resultat av arbetet. Många av förvaltningens chefer har genomfört utbildningen, Jämställhet, göra - lära (JGL). Vid behov efterlyses stöd från kommuncentrala strateger. Förvaltningen redovisar och analyserar individbaserad statistik med kön då statistik finns att tillgå.</p> <p>Förvaltningen arbetar till största del på uppdrag från andra förvaltningar och då är underlaget redan beslutat när det kommer för utförande. Under första tertialet har inkomna synpunkter granskats ur ett jämställdhetsperspektiv. Synpunkter och svar från 15 kvinnor, 13 män och 2 som inte ville uppge kön gick igenom. Utifrån detta kunde inte någon skillnad i behandling utifrån kön på synpunktslämnare ses. De flesta har fått som de vill, några har fått nej, men då med förklaring till varför.</p> <p>En första identifiering av könsfördelning i olika forum där beslut fattas har gjorts. De olika grupperna har en relativt jämn könsfördelning med undantag för den centrala samverkansgruppen där männen dominerade med fyra av fem representanter.</p>	
--	-----------------	---	--

**Kommentar:**

Ett samarbete har inletts med Linnéuniversitet där medarbetare inom produktions-, fastighets- och transportverksamheterna erbjudits hälsosamtal på den hälsomottagning som sjuksköterskeutbildningen leder som en del i sin utbildning.

Serviceförvaltningens sjukfrånvaro ligger generellt lägre än den totala siffran för Kalmar kommun. Den pågående pandemin har påverkar statistiken.

Det pågår ett stort antal förbättringsarbeten kopplat till digitalisering inom förvaltningens verksamheter.

Titel	Beskrivning	Kommentar	Status
Nämndsmål – Tillsammans	Tillsammans – vision och värdegrundsbaserad förvaltning. Tillsammans gör vi ett Kalmar för alla ännu bättre.	Förvaltningens värdegrundsarbete, Tillsammans i serviceförvaltningen, har fortgått under perioden. Samtliga verksamheter arbetar med visionskartan i olika faser och utifrån olika vinklar beroende på verksamhetens och arbetets utformning. Fastighetsverksamheten besöker alla förvaltningar för att få till ett övergripande koncept i lokalförsörjningspolicy. Samarbetet med Linneuniversitetet kring digitalisering fortgår.	

# Väsentliga personalförhållanden

## Personalsammansättning

	2021	2021	2022	2022
	Antal personer	Antal årsarbetare	Antal personer	Antal årsarbetare
Kvinnor	301	292.2	317	308.9
Män	200	199.3	212	211.3
Totalt	501	491.4	529	520.1

## Sjukfrånvaro

	Sjukfrv %, ack valt kalenderår	Sjukfrv %, ack valt kalenderår	Sjukfrv %, ack valt kalenderår	Sjukfrv %, ack valt kalenderår
	2019	2020	2021	2022
Kvinnor	7.09%	7.48%	6.48%	7.43%
Män	3.73%	5.97%	6.58%	6.18%
Totalt	5.71%	6.86%	6.52%	6.92%

(Ackumulerad

sjukfrånvaro till och med mars angivet år)

## Kvalitet, styrning och kontroll

Förvaltningen använder nyckeltal och jämförelser från kommun- och landstingsdatabasen Kolada. Sedan lång tid tillbaka finns ett samarbete med jämförelsekommunerna Karlskrona, Kristianstad, Växjö och Halmstad. (3KVH) Även branschspecifika nyckeltal används då stor del av serviceförvaltningens verksamhet består av intern service. När liknande tjänster tillhandahålls av externa leverantörer görs bland annat prisjämförelser för att inte riskera snedvriden konkurrens. Egna kvalitets- och kundnöjdhetsmätningar genomförs kontinuerligt inom delar av förvaltningens verksamheter.

Intern- och extern revision genomförs under hösten.

Internkontroll för första tertialet återfinns i bilaga.

## Bilagor

Internkontroll uppföljning tertial 1 2022



# Uppföljning Intern kontroll

Filtrerade risker grupperade på process



# Ledningsprocesser

# Huvudprocesser

## Förvalta och utveckla det fysiska samhället

- Prioritera och samordna fysisk planering
- Handlägga lantmåterifrågor
- Planera trafikmiljön
- Handlägga lov enligt PBL
- Producera och hantera geografisk information
- Planera för infrastruktur/kommunikationer
- Planera mark till bostäder och verksamhet
- Sälja anläggningstillgångar
- Förvalta och utveckla allmän platsmark
- Förvalta och utveckla kommunal mark
- Hantera bidrag till enskilda vägar
- Hantera markreservationer
- Handlägga parkeringstillstånd och tillfälliga markupplåtelse
- Genomföra exploatering och investeringar
- Bedriva tillsyn enligt PBL
- Handlägga anmälan enligt PBL



### Risk driftskostnad

Risk att driftskostnad inte tas i beaktande vid nya projekt. Life cycle cost (LCC) tänk saknas.

Kategori:

Riskvärde: **9** (Sannolikhet: 3, Konsekvens: 3)

Kontrollmoment	Beskrivning	Status	Bedömning	Kommentar
Kontrollmoment - granskade ritningar	Tertialvis uppföljning av att ritningarna har granskats i ett tidigt skede samt att driftkostnaderna har tagits med vid äskningar. Även kontroll att driftkostnaderna har stämts av med produktion.			Produktionsverksamheten har fortfarande problem med granskning av ritningar. Ritningar delges inte i tid och verksamheten sällan får vara med när driftskostnaderna plockas fram till äskningarna och kan på så vis inte säkerställa att dessa är rätt beräknande.



# Stödprocesser

## Hantera ekonomi

- Hantera redovisning och övrig ekonomiadministration
- Hantera finansförvaltning
- Handlägga finansieringsfrågor
- Arbeta med dagliga ekonomiprocesser
- Arbeta med fastighetstaxering



### Risk för brister i hantering av attest och firmatecknare

Det finns risk för att attest sker i strid mot reglementet för verifikationer avseende jävs- och integritetsreglerna. Det finns risk för att utbetalningar atteras av fel person på grund av att attestförteckningarna inte är uppdaterade och kommunicerade med systemförvaltarna för ekonomisystem och verksamhetssystem. Det finns en risk för att kontrakt/avtal skrivs på av andra än firmatecknare för Kalmar kommun.

Kategori: Risk i finansiell rapportering

Riskvärde: **9** (Sannolikhet: 3, Konsekvens: 3)

Kontrollmoment	Beskrivning	Status	Bedömning	Kommentar
Kontrollmoment - Avstämning av fakturor gällande attesträtt	Avstämning av fem fakturor per enhet och tertial gällande attesträtt.			Vid avstämningen efter första tertialet hittades en faktura där attest av egen faktura hade gjorts. Återkoppling till den ansvariga chefen har gjorts för att detta inte ska uppstå igen.



### Risk för brister i hantering av leverantörsfakturor

Risk kan finnas att kostnader inte redovisas enligt gällande kodplan, att representation, kurser, och resor inte har korrekt dokumentation avseende syfte, deltagande och program. Risk för att abonnemangsfakturor och utländska fakturor är svåra att rimlighets bedöma. Risk att leverantörsfakturor inte betalas i tid.

Kategori: Risk i finansiell rapportering

Riskvärde: **12** (Sannolikhet: 4, Konsekvens: 3)

Kontrollmoment	Beskrivning	Status	Bedömning	Kommentar
Kontrollmoment - Uppföljning av fakturor	Tertialvis avstämning.			Vid avstämningen efter första tertialet framkom sex fakturor på representations- och kursfakturor där anteckningar för deltagare och/eller syfte saknades. Återkoppling till de ansvariga cheferna har gjorts för att detta inte ska uppstå igen.



### Risk för brister i redovisningen

Det finns risk för felkonteringar gällande periodisering, motparter, kontoslag, drift och investeringskostnader. Det finns också risk för brister i rättelser som inte kan härledas samt balanskonton som inte stäms av regelbundet.

Kategori: Risk i finansiell rapportering

Riskvärde: **9** (Sannolikhet: 3, Konsekvens: 3)

Kontrollmoment	Beskrivning	Status	Bedömning	Kommentar
Kontrollmoment - Avstämning av lager	Tertialvis avstämning av lagret hos centralförrådet. Kontokontroll för hela förvaltningen tertialvis.			Lagret stäms av i slutet av första tertialet och redovisas i tertial två.





### Risk för brister i hantering av kundfakturer

Risk för att fakturering inte sker i rätt tid eller inte alls. Risk att försystem inte har uppdaterade kundregister, taxor eller avtal.

Kategori:

Riskvärde: **9** (Sannolikhet: 3, Konsekvens: 3)

Kontrollmoment	Beskrivning	Status	Bedömning	Kommentar
Kontrollmoment - kontroll utskick av fakturor	Uppföljning av att verksamheterna skickar ut fakturor regelbundet.			Avstämningen efter första tertialet visar inte på några avvikelser.

## Rekrytera, utveckla och avveckla personal

- Rekrytera personal
- Genomföra löneöversyn
- Genomföra förhandlingar
- Arbeta med kompetensutveckling
- Arbeta med personaladministration
- Stödja utvecklingen av en attraktiv och frisk arbetsplats
- Administrera lokal och central samverkansgrupp
- Genomföra tvisteförhandlingar
- Genomföra intresseförhandlingar
- Handlägga pensionsfrågor
- Hantera och utbetala lön
- Arbeta med systematiskt arbetsmiljöarbete
- Handlägga arbetsgivarens rehabiliteringsansvar
- Arbeta med vårt inre miljöarbete




### Risk för brister i hantering av lön

Personalkostnader utgör den andelsmässigt största delen av kommunens kostnader, cirka 80%. Processer från anställning till utbetald lön innefattar flera steg beroende av den mänskliga faktorn. I de fall processerna inte följs eller blivit föråldrade kan detta generera fel vid löneutbetalningar eller få stor påverkan för den anställde eller arbetsgivaren. Det finns risk att frånvaro såsom sjukfrånvaro, semester och föräldradedighet inte rapporteras som det ska. Det finns också risk att redovisningen av lönen blir fel.

Kategori: Finansiell risk

Riskvärde: **9** (Sannolikhet: 3, Konsekvens: 3)

Kontrollmoment	Beskrivning	Status	Bedömning	Kommentar
Kontrollmoment - lönehantering	Serviceförvaltningens del i detta kontrolleras i samband med internrevision.			Intern revision genomförs ej under tertial 1.




### Risk för att kraven i det systematiska arbetsmiljöarbetet inte uppfylls

Det finns en mindre risk för att kraven i det systematiska arbetsmiljöarbetet inte uppfylls. Enligt arbetsmiljölagen är arbetsgivaren huvudansvarig för arbetsmiljön och arbetsförhållanden på arbetsplatsen. Arbetsmiljön gäller både fysiska som psykosociala förhållanden. En god arbetsmiljö ger engagerade medarbetare som bidrar till verksamhetens kvalitet, resultat och mål.

Kategori: Verksamhetsrisk

Riskvärde: **9** (Sannolikhet: 3, Konsekvens: 3)

Kontrollmoment	Beskrivning	Status	Bedömning	Kommentar
Kontrollmoment - årlig utvärdering av SAM	Årlig utvärdering av SAM enkät samt genomförande av SAM årshjul.			Årlig utvärdering av det systematiska arbetsmiljöarbetet för 2021 har gått igenom i förvaltningsledning och servicenämnd. Förbättringsområden har identifierats för vidare arbete.

## Tillhandahålla lokaler

- Beställa installation och funktion för telefoni och data
- Lösa verksamhetens behov av lokaler
- Arbeta med larm/styr och övervakning av fastigheter

- Genomföra uppdrag kring nybyggnation
- Överlämna entreprenad till fastighetservice
- Hantera uppdrag på fastighetservice
- Hyra ut lediga lokaler externt
- Hantera felanmälan
- Arbeta med energieffektivisering
- Planera underhåll av fastigheter





## Risk för fel och dolda fel

Risk för dolda fel i byggkonstruktion. Kan visa sig plötsligt efter lång tid och kräva omedelbar åtgärd. Detta påverkar i sin tur övrigt planerat underhåll. Fel kan även uppstå efter frekvent användande och därför upprättas förebyggande underhållsplaner och prioriteringar görs efter allvarlighetsgrad.

Kategori:

Riskvärde: **9** (Sannolikhet: 3, Konsekvens: 3)

Kontrollmoment	Beskrivning	Status	Bedömning	Kommentar
Kontrollmoment - statusbesiktning	Kontinuerlig statusbesiktning av byggnad och innemiljö.			Förslag med kostnader och metoder för att hantera befintliga riskkonstruktioner ska presenteras till plan- och investeringsberedningen under året.





## Risk för orationell hantering av lokaler

Det finns risk för att samordningsvinsterna uteblir och hanteringen av lokaler inte blir optimal då lokalhantering sker av andra än fastighetsförvaltarna.

Kategori: Verksamhetsrisk

Riskvärde: **9** (Sannolikhet: 3, Konsekvens: 3)

Kontrollmoment	Beskrivning	Status	Bedömning	Kommentar
Kontrollmoment lokalförsörjningsplan	Implementering och uppföljning av lokalförsörjningsplan.			Lokalförsörjningsplan ska vara klar till årsskiftet. Planen tydliggör process, ansvar och roller för att optimerad hantering av kommunens lokaler.

## Tillhandahålla varor och tjänster

- Tillhandahålla vaktmästeritjänster
- Tillhandahålla telefonistjänster
- Upphandla telefoner och datorer
- Förvalta IT-system
- Lösa ärenden till helpdesk
- Hantera förändringar av IT-infrastrukturen
- Lösa verksamhetens behov av lokaler
- Hantera våra försäkringar
- Arbeta med inköp och upphandling
- Arbeta med skal- och personskydd
- Hantera kundbeställningar, leveranser och förråd
- Anskaffa material från leverantörer
- Planera och utföra städuppdrag
- Utföra transporter
- Underhålla, reparera och besiktiga fordon
- Köpa/leasa fordon och motorredskap
- Planera och leverera kostverksamhet





## Risk för att direktupphandling inte sker enligt gällande lagkrav hos serviceförvaltningen

Det finns risk för att direktupphandling inte görs enligt gällande lagkrav. Lagens krav är inte kända hos alla som gör inköp. Det finns också risk att de direktupphandlingar som görs inte redovisas till upphandlingsenheten.

Kategori: Legal risk

Riskvärde: **9** (Sannolikhet: 3, Konsekvens: 3)

Kontrollmoment	Beskrivning	Status	Bedömning	Kommentar
Kontrollmoment - uppföljning 10 direktupphandlingar	Följs upp via stickprovskontroll av 10 direktupphandlingar i våra verksamheter.			Stickprov kommer att ske under hösten 2022.





### Risk för mutor, jäv och oegentligheter

Kalmar kommun har antagit riktlinjer mot mutor och jäv samt tillhörande handlingsplan som en del i ett aktivt förebyggande arbete. Det finns risk för att dessa inte följs. För att ytterligare förebygga oegentligheter ska varje nämnd bedöma risken för mutor, jäv och oegentligheter inom sin verksamhet. Ett aktivt, förebyggande arbete mot korruption i kommunal verksamhet skyddar medborgarna mot slöseri och ineffektivitet. Medborgarnas förtroende för kommunen fordrar att de anställda och förtroendevalda inte påverkas av ovidkommande önskemål, mutbrott, favorisering av en enskild leverantör eller ovidkommande hänsyn i tjänsteutövningen.

Kategori: Legal risk

Riskvärde: **9** (Sannolikhet: 3, Konsekvens: 3)

Kontrollmoment	Beskrivning	Status	Bedömning	Kommentar
Kontrollmoment - mutor och jäv	Följs upp via intern revision.			Intern revision genomförs ej under tertial 1.





### Risk för att inköp inte sker enligt avtal

Det finns risk för att inköp inte sker enligt de avtal som kommunen tecknat. Samtliga avtal finns inte samlade i systemstöd och vilka avtal som tecknats kanske inte är känt av de som gör inköp. Det finns också risk för att tecknade avtal inte sägs upp i tid, omförhandlas eller förlängs då de återfinns på olika ställen och inte är samlade i systemstöd.

Kategori: Legal risk

Riskvärde: **12** (Sannolikhet: 4, Konsekvens: 3)

Kontrollmoment	Beskrivning	Status	Bedömning	Kommentar
Kontrollmoment jämför fakturor med avtal	Avtalsdatabas skickas till Inyett. Kontroll av fakturor mot avtal.			Utveckling kommer att ske genom utökad användning av Proceedo och ett inköpssystem som ersätter flera. Avtalscontroller kommer att rekryteras under hösten.





### Risk för att direktupphandling inte sker

Det finns risk för att direktupphandling inte görs enligt gällande lagkrav. Lagens krav är inte kända hos alla som gör inköp. Det finns också risk att de direktupphandlingar som görs inte redovisas till upphandlingsenheten.

Kategori: Legal risk

Riskvärde: **9** (Sannolikhet: 3, Konsekvens: 3)

Kontrollmoment	Beskrivning	Status	Bedömning	Kommentar
Kontrollmoment avtalstrohet	Uppföljning av avtalstrohet.			Systematiskt arbetssätt för avtalsuppföljning saknas i kommunen för att få övergripande underlag.



### Risk att upphandling inte följer lagen om offentlig upphandling

På grund av hög arbetsbelastning finns risk för att upphandling inte hinner att genomföras enligt lagen om offentlig upphandling inom de områden där behov finns.

Kategori: Legal risk



Riskvärde: 9 (Sannolikhet: 3, Konsekvens: 3)

Kontrollmoment	Beskrivning	Status	Bedömning	Kommentar
Kontrollmoment - uppföljning LoU	Uppföljning av att upphandling sker enligt LoU			Kategoristyrning gör att inköpsverksamheten får bättre uppföljning av kommunens upphandlade avtal.