

Styrmodell för tekniska nämndens verksamhet

Organisation/Förvaltning

Avdelning/Enhet

Upprättad

Version

Ansvarig

Fastighets- och gatukontoret

Avdelningen för kvalitet och kansli

2025-12-01

1

Maria Hultin

Innehållsförteckning

Inledning.....	4
Begreppslista	5
Styrning och ledning utifrån Sveriges rikes grundlag	6
Kommunfullmäktiges styrning och ledning	7
Tekniska nämndens styrning och ledning.....	9
Reglemente	10
Delegationsordning	10
Budgetskrivelse, nämndsbudget och verksamhetsplan	10
Styrdokument och tematiker	13
Investeringsstyrning och drift	14
Uppföljning	17
Ekonomisk prognos	17
Delårsrapport	17
Årsanalys	18
Bokslut.....	18
Intern kontroll	19
Tekniska nämnden och fastighets- och gatukontorets roller ...	20

Inledning

Tekniska nämnden beslutade i december 2024 att ge fastighets- och gatukontoret i uppdrag att återkomma till nämnden under 2025 med förslag till ny styrmodell för tekniska nämndens verksamhet utifrån nämndens grunduppdrag.

Styrmodellen beskriver hur tekniska nämnden omsätter kommunfullmäktiges mål och uppdrag i planering, genomförande och uppföljning av verksamheten i sin helhet. Den syftar till att skapa tydlighet och bidra till en helhetssyn för styrningen inom nämndens ansvarsområde och reglemente.

Tekniska nämndens styrmodell ska aktualiseras var fjärde år i samband med att allmänna val hålls. Aktualisering sker i dialog mellan fastighets- och gatukontoret och tekniska nämnden.

Begreppslista

Analysverkstad – Forum för gemensam analys och lärande på förvaltningen.

Bokslut – Sammanställning av statistik och nyckeltal som visar resultat och utveckling i uppföljning av strategiska styrdokument.

Budgetskrivelse – Nämnden lämnar förslag på utveckling av verksamhet, utmaningar inför kommande år och investeringsbehov framöver. Budgetskrivelserna är en del av underlaget för kommunledningens prioriteringar i det kommande budgetarbetet.

Delportfölj – Avgränsad del av hela investeringsportföljen, som samlar projekt, uppdrag eller verksamheter med gemensamma mål, resurser eller inriktning.

Delårsrapport – Uppföljning av verksamheternas utveckling för perioden januari–augusti inklusive avstämning av bidragen till kommunfullmäktiges mål, samt en finansiell analys med bedömning av den förväntade ekonomiska utvecklingen för året.

Ekonomisk prognos – Framåtblickande bedömning av verksamhetens förväntade ekonomiska utfall för resten av året, baserad på kända förutsättningar, aktuell uppföljning och genomförda analyser.

Regeringsformen – Grundlag i Sverige och den av grundlagarna som främst formar statsskicket.

Frö – Investeringsidé, ett tidigt skede i investeringsprocessen för att fånga upp behov och idéer.

Indikator – Mått för att följa upp mål, resultat och utveckling över tid.

Investeringsportfölj – Samlad bild av nämndens investerings- och reinvesteringsprojekt.

Nämndsbudget – Det övergripande styrdokumentet för nämnden under året som anger mål, inriktningar, aktiviteter och ekonomiska ramar för verksamheten.

Objektsgodkännande – Formellt beslut om att ett investeringsprojekt får genomföras.

Portföljstyrning – Samlad styrning och prioritering av investeringar.

Styrdokument – Dokument som anger inriktning, regler eller arbetssätt för verksamheten.

Styrkedja – Sambandet mellan politiska mål och förvaltningens genomförande.

Styrmodell – Struktur för hur nämnden styr, leder och följer upp verksamheten.

Styråra – Vägledande för att skapa en samlad riktning och säkerställande av att verksamheten utvecklas i linje med nämndens uppdrag, mål och prioriteringar.

Tematik – Områden utifrån nämndens grunduppdrag (exempelvis mark och fastighet, stadsmiljö).

Årsanalys – summerar året som gått, hur verksamhet och ekonomi utvecklats och hur tekniska nämnden bidragit till de mål som kommunfullmäktige satt upp.

Styrning och ledning utifrån Sveriges rikes grundlag

Tekniska nämndens styrmodell vilar på den demokratiska styrning som regleras i Sveriges rikes grundlag genom regeringsformen.

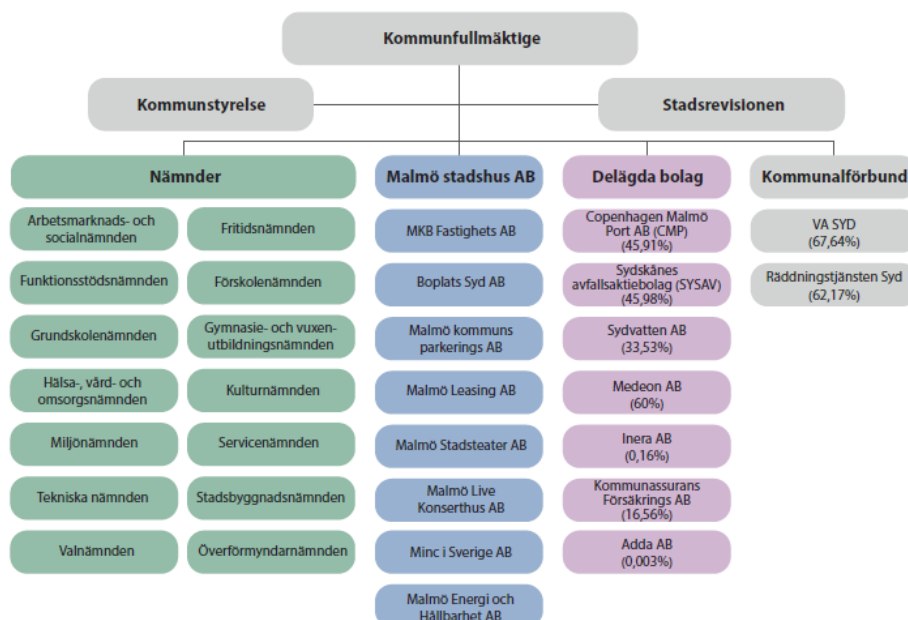
Regeringsformen fastslår att den offentliga makten i Sverige utgår från folket och ska utövas under lagarna. All offentlig verksamhet ska bygga på respekt för den enskildes frihet och värdighet samt präglas av saklighet, opartiskhet och rättssäkerhet.

Den demokratiska styrningen utgör därmed grunden för nämndens uppdrag och ansvar. Genom folkstyret ges den offentliga organisationen sitt mandat att verka, och genom den representativa demokratin utövas styrning och ansvarsutkrävande. Denna ordning är grunden för nämndens verksamhet och säkerställer att styrning sker i enlighet med folkviljan, lagstiftningen och de värden som präglar den svenska förvaltningsmodellen.

Denna konstitutionella grund kompletteras av kommunallagen, som reglerar den kommunala självstyrelsen och tydliggör ansvarsfördelningen mellan kommunfullmäktige, nämnder och förvaltning. Kommunallagen anger att kommuner inom ramen för självstyret har rätt att styra sina angelägenheter och att nämnderna ansvarar för att genomföra den verksamhet som fullmäktige beslutar om.

Inom denna rättsliga och demokratiska ram verkar tekniska nämnden för att omsätta den politiska viljan i praktisk handling, utifrån reglementet, med rättssäkerhet, effektivitet och Malmöbornas behov som ledande principer. Genom sin styrning och uppföljning säkerställer nämnden att verksamheten bidrar till att uppfylla kommunens övergripande mål och främjar en långsiktigt hållbar samhällsutveckling.

Kommunfullmäktiges styrning och ledning



Den kommunala styrningens högst beslutande organ är kommunfullmäktige, som beslutar i frågor av principiell karaktär såsom mål, riktlinjer, organisation och ekonomiska ramar. Kommunfullmäktige fördelar ansvaret för genomförandet av det kommunala uppdraget till nämnderna genom reglementen och till de kommunala bolagen genom bolagsordningar och ägardirektiv. Tekniska nämndens ansvar och uppdrag regleras därmed genom sitt reglemente (se nedan).

Kommunfullmäktiges styrning utgår från stadens långsiktiga vision och konkretiseras genom mål, särskilda uppdrag och ekonomiska ramar i Malmö stads budget – som är stadens övergripande och överordnade styrdokument. Budgeten är bindande både vad gäller de ekonomiska ramarna och kommunfullmäktiges mål och uppdrag för verksamheten, och är överordnad alla andra styrdokument såsom planer, program och policys.¹

Kommunfullmäktiges mål i budgeten anger gemensamma och prioriterade utvecklingsområden för hela Malmö stad, där flera nämnder och bolag behöver samverka för att bidra till stadens måluppfyllelse med utgångspunkt i Malmöbornas behov. Dessa mål är långsiktiga och gäller per mandatperiod. Nämnderna ansvarar för att, inom respektive uppdrag,

¹ <https://cityofmalmo.omniacloud.net/komin/organisation-och-styrning/mal-och-styrning/mal-och-budget>

bidra till måluppfyllelsen genom planering, uppföljning och analys av verksamhetens resultat. Kommunfullmäktige har antagit ett antal styrdokument som vid sidan av den årliga budgeten är styrande för kommunens verksamhet ².

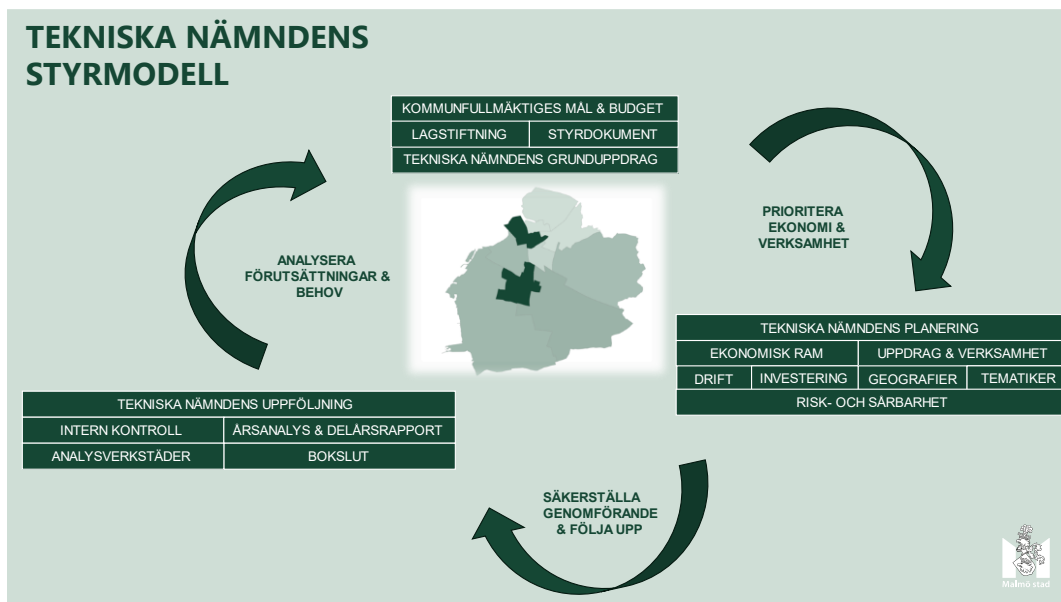
Enligt kommunallagen ska varje nämnd se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt eller de lagar och författningar som gäller för verksamheten. Nämnderna ska med en god intern kontroll säkerställa en ändamålsenlig och effektiv verksamhet. Stadens arbete med intern kontroll är en central del av styrningen. Det är en förutsättning för en effektiv användning av skattemedlen och en god service till Malmöborna ³.

Den demokratiska styrningen innebär att politiken anger vad som ska uppnås, medan förvaltningen ansvarar för hur uppdraget genomförs. Tekniska nämndens styrmodell är på så sätt en praktisk tillämpning av den demokratiska styrningen i enlighet med regeringsformen och kommunallagen.

² [Styrdokument | Komin.](#)

³ [Intern kontroll | Komin](#)

Tekniska nämndens styrning och ledning



Stadens gemensamma budget- och uppföljningsprocess utgör utgångspunkten för tekniska nämndens styrning av ekonomi och verksamhet. Processen ligger till grund för nämndens budgetskrivelse, nämndsbudget, ekonomisk prognos, delårsrapport och årsanalys.

Processen och tillhörande tidplan följer Malmö stads övergripande årshjul och är utformade för att säkerställa att tekniska nämnden kan fatta beslut på ett välberett och samordnat underlag. Även om mindre justeringar görs mellan åren är grundstrukturen stabil över tid och stödjer en tydlig koppling mellan stadens strategiska styrning och nämndens planering.

Tekniska nämndens budget- och verksamhetsplanering baseras på Malmö stads modell för mål- och resultatstyrning. Inom ramen för denna modell tar nämnden fram indikatorer som möjliggör systematisk uppföljning, analys och redovisning av måluppfyllelse. Styrningen utgår från en helhetssyn, där uppdrag, ansvar, resurser och uppföljning är tydligt definierade genom hela organisationen.

Syftet är att skapa en sammanhängande styrkedja – från politiska mål och prioriteringar till planering, genomförande och analys – som säkerställer att nämndens aktiviteter, investeringar och resultat kan följas upp i relation till fastställda mål och bidra till stadens övergripande utveckling.

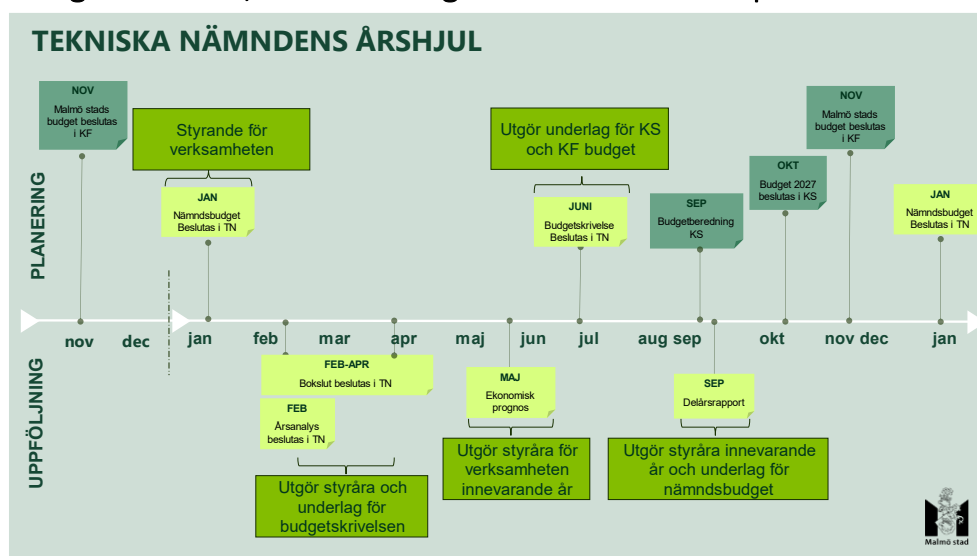
Reglemente

Alla nämnder och bolag har av kommunfullmäktige tilldelats ett ansvar genom kommunfullmäktiges reglemente. Tekniska nämndens reglemente föreskriver tekniska nämndens ansvar som kommunens företrädare i fastighetsrättsliga och hamnrelaterade frågor för att äga, förvalta, aktivera och utveckla kommunens fastigheter inklusive mark, hamn, vattenområden och infrastruktur och ska därvid främja delaktighet och ett levande stadsliv för Malmöborna ⁴.

Delegationsordning

Tekniska nämnden har beslutat om en delegationsordning där nämnden delegerat till förvaltningen att ta beslut som ligger inom tekniska nämndens beslutsrådighet. Delegation innebär att tekniska nämnden fördelar vissa delar av sina beslut till förvaltningen. Uppföljning och rapportering av delegationsbeslut ska göras till tekniska nämnden. ⁵

Budgetskrivelse, nämndsbudget och verksamhetsplan



Budgetskrivelse

Budgetskrivelsen är nämndens samlade bedömning av kommande års förutsättningar, behov och prioriteringar för att nå stadens målsättningar. Budgetskrivelsen utgör nämndens information till kommunstyrelsen inför beredning av förslag till budget som föreläggs kommunfullmäktige. Den innehåller förslag på inriktningar, utvecklingsområden och resursbehov

⁴ [Ansvarsområden \(reglementet sammanfattat\) | Komin](#)

⁵ [FGK - Delegation | Komin](#)

utifrån tekniska nämndens grunduppdrag. Budgetskrivelsen har en strategisk karaktär – den ska peka ut de viktigaste frågorna för nämndens verksamheter och ligga till grund för politiska ställningstaganden och resursfördelning för drift och investeringar i en kommande nämndsbudget och verksamhetsplan.

Budgetskrivelsen har två övergripande delar:

- en tematisk del, som på ett övergripande plan beskriver hur strategiska investeringar och utveckling av verksamheten bidrar till stadens mål samt
- en geografisk del, där investeringar och utveckling av driften beskrivs i stadens geografier. Utgångspunkt för nämndens geografiska planering är de geografiska statistikområdena (GESO) i Malmö som kommunstyrelsen fattat beslut om. De geografiska områdena är klustrade för att ge en övergripande bild av utvecklingen i Malmös geografier.

Nämndsbudget

Utifrån kommunfullmäktiges budget beslutar nämnden årligen om en budget för den egna verksamheten. Nämndsbudgeten utgör nämndens verktyg för styrning av den egna verksamheten. Förändringar av nämndsbudgeten under löpande budgetår ska endast göras efter beslut av kommunfullmäktige eller kommunstyrelsen avseende ny eller förändrad verksamhet, ny prioritering eller förändrat kommunbidrag. Budgeten ska innehålla de kommunfullmäktigemål som nämnden tilldelats samt plan för verksamheten och ekonomin och bryts ner i en detaljbudget.

Nämndsbudgeten är det övergripande styrdokumentet för nämnden under året och anger mål, inriktningar, aktiviteter och ekonomiska ramar för verksamheten. Den är ett verktyg för både styrning och uppföljning. I nämndsbudgeten anges även indikatorer för de kommunfullmäktigemål nämnden tilldelats samt vilka målvärden som ska uppnås per år och vid mandatperiodens slut. Indikatorer ska kunna mätas och följas upp kontinuerligt och över tid. Syftet med indikatorer är att de ska kunna mäta utveckling inom ett område och därigenom synliggöra förändring, stödja analys genom att visa om nämndens insatser ger önskad effekt och därigenom tjäna som ett underlag för beslut. Nämndens indikatorer revideras vid början på varje mandatperiod i samband med att stadens mål revideras.

Uppdrag från kommunfullmäktige och nämnd

I nämndsbudgeten beskrivs hur nämnden kommer arbeta med de uppdrag som kommunfullmäktige beslutat om samt de uppdrag tekniska nämnden ålagt förvaltningen att genomföra. Uppdrag från kommunfullmäktige och nämnden är prioriterade områden som politiken särskilt vill utveckla eller utreda under året. Nämnden beslutar om uppdragsbeskrivningen för kommunfullmäktigeuppdragen i samband med beslut om nämndsbudget. Nämnden beslutar om strategiska inriktningar, prioriteringar och godkännande av implementeringsplaner och budget. Förvaltningens rådighet omfattar utförande av förstudier, utredningar, framtagande av genomförandeplaner samt föreslå budgetäskanden för fortsatt arbete och implementering av åtgärder.

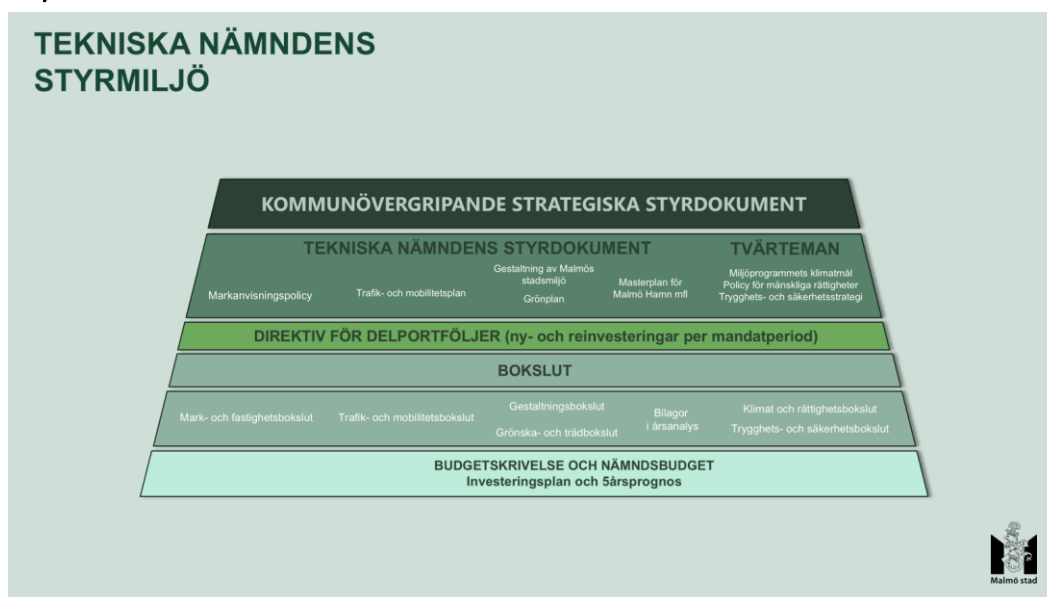
Verksamhetsplan

Fastighets- och gatukontoret har till nämndsbudgeten en förvaltningsgemensam verksamhetsplan som definierar hur förvaltningen konkretiserar mål och uppdrag till resurssatta aktiviteter, ansvar bland avdelningar, involvering och tidplaner. Den anger hur verksamheten ska bidra till att nå de mål och resultat som nämnden beslutat om, och den används som ett viktigt steg i styrkedjan för konkreta aktiviteter samt som stöd förlöpande uppföljning och analys under året.

Verksamhetsplaneringen utgör därmed länken mellan den politiska styrningen och förvaltningens praktiska genomförande.⁶

⁶ [FGK - mål och budget | Komin](#)

Styrdokument och tematik



Tekniska nämnden har beslutat om ett antal styrdokument som är styrande för tekniska nämndens verksamhet. Dessa finns samlade i förvaltningens styrdokumentsbank och presenteras i en aktuell "styrdokumentskarta". Tekniska nämndens styrdokument består av planerande och reglerande styrdokument. När ett styrdokument tas fram följs de kommungemensamma riktlinjer som är fastställda av kommunfullmäktige.⁷

Tekniska nämndens styrdokument utgör en central del av nämndens styrning och ledning av verksamheten. De säkerställer att nämndens uppdrag genomförs i enlighet med lagstiftning, politiska mål och kommunens gemensamma styrprinciper. Styrdokumenten skapar gemensamma utgångspunkter för prioriteringar, beslut och arbetssätt inom förvaltningen.

Tekniska nämndens styrdokument är uppdelade i två huvudtyper, planerande och reglerande. Planerande styrdokument anger den strategiska inriktningen för förvaltningens arbete. De tydliggör mål, prioriteringar och utvecklingsriktningar på kort och lång sikt, och vägleder beslut om investeringar och verksamhetsutveckling. Förvaltningen har delegerat genomförandeplaneringen till förvaltningarna med att möta målen med aktiviteter och åtgärder. Dessa lyfts årligen in som förslag från förvaltningarna till nämnden genom budgetskrivelse och processas i linje

⁷ [Så utformar vi styrdokument i Malmö stad | Komin](#)

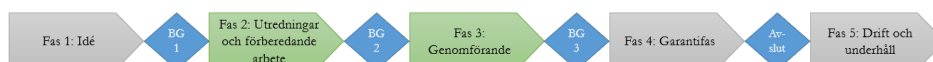
med den resurssättning och prioritering som sker i budget- och verksamhetsplaneringsarbetet. På så sätt skapas en tydlig styrkedja mellan nämndens strategiska inriktning, planering och uppföljning.

Reglerande styrdokument anger de ramar, principer och krav som ska följas i den dagliga verksamheten. De säkerställer att arbetet bedrivs rättssäkert, effektivt och enhetligt, och omfattar exempelvis riktlinjer, rutiner och handböcker.

För att skapa överblick och helhet sorteras styrdokumenterna i ett antal tematiker. Tematikerna speglar tekniska nämndens ansvar enligt reglementet och definierar de centrala områden där styrning krävs. Varje tematik har ett strategiskt styrdokument som anger långsiktig inriktning och mål för området.

Aktualitet och relevans säkerställs genom att tematiker och tillhörande styrdokument ses över vid varje ny mandatperiod. Vid denna översyn prövas vilka styrdokument som fortsatt ska vara gällande, vilka som behöver revideras eller avvecklas, samt om nya styrdokument behöver tas fram. Uppföljning av de strategiska styrdokumenterna sker årligen i samband med nämndens bokslut (se nedan under avsnitt *Uppföljning*).

Investeringsstyrning och drift



Tekniska nämndens investerings- och portföljstyrning syftar till att säkerställa att resurser används strategiskt, effektivt och i linje med nämndens grunduppdrag och Malmö stads övergripande mål.

Portföljstyrningen omfattar hela kedjan från tidiga idéer – så kallade frön – till beslut om objektsgodkännande, genomförande, uppföljning och övergång i drift. Den ger en samlad bild av nämndens investeringar och reinvesteringar, och utgör därmed en viktig del av nämndens styrning.

Portföljstyrningen utgör ramen för detta arbete och ger en samlad bild av investeringar inom nämndens portfölj. En effektiv portföljstyrning förutsätter samordning mellan olika områden och en tydlig koppling till övriga delar av styrmodellen, särskilt årsplanering, budget och uppföljning. Tekniska

nämndens investeringsportfölj är fördelad utifrån den investeringsram som kommunfullmäktige tilldelat tekniska nämnden i sitt årliga budgetbeslut.

För att stärka nämndens möjlighet att styra, prioritera och följa upp investeringar innehåller nämndens nya styrmodell ny portföljstyrning som kommer ersätta tidigare avdelningsbaserade kategori-indelning. Den nya portföljstyrningen bygger på tematiska delpportföljer som utgår från vilka typer av investeringar och åtgärder som genomförs, oavsett organisatorisk hemvist. Tekniska nämndens olika verksamheter arbetar i många sammanhang med liknande uppdrag – exempelvis gång- och cykelbanor, kollektivtrafikåtgärder, bil- och godstrafikens infrastruktur eller utveckling av utemiljöer – vilket skapar goda förutsättningar för en mer sammanhållen styrning när dessa åtgärder samlas under gemensamma delpportföljer. Genom en sådan struktur blir det möjligt att prioritera investeringar utifrån funktion, nytta och storlek snarare än interna organisatoriska gränsdragningar.

Portföljen består av två delar, mindre investeringar (nyinvesteringar under 10 mnkr och reinvesteringar under 100 mnkr) samt storskaliga projekt.

- De mindre investeringarna delas in i tematiska områden såsom exempelvis gång- och cykel, bil och gods, kollektivtrafik och utemiljöer, vilket skapar en tydligare överblick och gör det möjligt att styra hur resurser fördelas.
- De storskaliga projekten definieras antingen genom värde (Nyinvesteringar över 10 mnkr och reinvesteringar över 100 mnkr) och/eller genom hög komplexitet med till exempel betydande trafikpåverkan, många intressenter eller särskilda politiska uppdrag.

För respektive delpportfölj fastställs direktiv per mandatperiod. Direktiven beslutas årligen och utgår från önskade värden samt geografiska prioriteringar inom staden. Dessa direktiv ger nämnden verktyg att styra inriktningen för mandatperioden. Genomförandet planeras därefter inom ramen för den ordinarie budgetprocessen, medan uppföljningen integreras i delårsrapport och årsanalys där utveckling, måluppfyllelse och ekonomisk status redovisas.

Den tematiska portföljstrukturen skapar därmed en mer transparent och strategiskt styrbar modell som ger nämnden bättre förutsättningar att fatta väl avvägda beslut och säkerställa att investeringarna sammantaget bidrar till Malmö stads övergripande mål.

När ett projekt övergår i drift integreras driftansvaret i förvaltningens drift- och underhållsplaner, vilket skapar kontinuitet mellan investering och förvaltning.

Uppföljning

Uppföljning av tekniska nämndens verksamhet sker årligen i ekonomisk prognos, delårsrapport och årsanalys. Vid sidan av dessa avrapporteringstillfällen sker enskilda uppföljningar, redovisningar och återrapporter vid enskilda tillfällen på verksamhetsåret beroende på frågans karaktär eller andra omständigheter.

Malmö stads planerings- och uppföljningsår är konstruerat på ett sätt där nämndernas budgetar beslutas innan årsanalysen för föregående år är färdigställd. Det innebär att nämnden inte fullt ut kan basera sin planering på en samlad analys av resultat och lärdomar från det föregående året. För att kompensera för denna tidsmässiga förskjutning blir delårsrapporten ett centralt analys- och styrdokument.

Ekonomisk prognos

I maj varje år utarbetar förvaltningen en ekonomisk prognos för tekniska nämndens anslag/ansvar mot kommunfullmäktige i enlighet med kommunövergripande anvisningar. Huvudfokus är förväntad ekonomisk utveckling och prognostiserat ekonomiskt utfall för året i förhållande till tilldelade ekonomiska ramar. Eventuella budgetavvikelser ska förklaras genom en analys av bakomliggande orsaker. I rapporten ingår också utfall för perioden januari–april. Ekonomisk prognos utgör styråra för verksamheten innevarande år.

Delårsrapport

I september varje år tar förvaltningen fram en delårsrapport för tekniska nämnden. Delårsrapporten utgör det huvudsakliga underlaget för att identifiera trender, behov och avvikelser under perioden januari-augusti som behöver beaktas i planeringen för nästkommande år. Under hösten sker också återrapportering om hur förvaltningen arbetat med kommunfullmäktiges, samt nämndens uppdrag. Syftet med återrapporteringen är att återge status för uppdraget och genomförda aktiviteter, förslag till åtgärder, stämma av behov av resurser och eventuella följduppdrag. På så vis kan nämnden ge riktning för uppdragens fortskridande, prioritering och resurssättning till kommande nämndsbudget. Delårsrapporten utgör således styråra för resterande del av innevarande verksamhetsår samt för kommande nämndsbudget.

Årsanalys

I februari varje år bereder förvaltningen en årsanalys till tekniska nämnden. Årsanalysen är nämndens viktigaste lärande och fördjupande analysdokument. I årsanalysen beslutar nämnden om föregående års resultat, uppdrag och utfall samt beskriver hur nämnden bidragit till kommunfullmäktiges mål. Årsanalysen utgör en viktigt styråra för budgetskrivelsen. I både delårsrapport och årsanalys sker uppföljning av ekonomi, åtaganden, verksamhetsplan samt indikatorer och målvärden som nämnden beslutat om i nämndsbudgeten. Vid mandatperiodens slut görs en uppföljning på hela mandatperioden.

Bokslut

Tekniska nämnden kompletterar årsanalysen med att varje år följa upp nämndens strategiska styrdokument genom bokslut utifrån tematiker. Boksluten utgör en central del i uppföljningen av de strategiska styrdokument nämnden fattar beslut om och har rådighet över. Bokslut görs även på vissa tvärsektoriella styrdokument, policy och handlingsplaner och som kommunfullmäktige uppdragit stadens nämnder att följa upp på. Genom årliga bokslut av dessa strategiska styrdokument förstärks tekniska nämndens styrning i budgetskrivelsen. Tekniska nämndens särskilda bokslut är enligt följande

- Mark- och fastighetsbokslut
- Trafik- och mobilitetsbokslut
- Grönska- och trädbokslut
- Trygghet- och säkerhetsbokslut
- Klimat- och rättighetsbokslut

Bokslut har karaktären av en faktabaserad redovisning av verksamhetens resultat. Det fokuserar på vad som har hänt – genom nyckeltal, siffror och beskrivningar av utfall. Boksluten är således ett komplement till årsanalysen och ett underlag i nämndens planering. Tillsammans fungerar årsanalysen och boksluten som ett underlag inför nämndens budgetskrivelse och säkerställer nämndens styrning utifrån uppföljning.

Intern kontroll

Arbetet med intern kontroll är en central del av tekniska nämndens systematiska kvalitetsarbete och säkerställer att verksamheten bedrivs rättssäkert, effektivt och med hög tillförlitlighet. En god intern kontroll innebär att processer, rutiner och ansvar är tydligt definierade, samtidigt som verksamheten präglas av en hög medvetenhet om risker och möjliga brister. Intern kontroll är inte ett separat moment utan ett kontinuerligt utvecklingsarbete som anpassas i takt med förändringar i organisation, lagstiftning och omvärld.

Intern kontrollen är riskbaserad och utgår från en årlig riskanalys som identifierar vilka områden som är särskilt viktiga för att nå nämndens mål och undvika brister. Riskanalysen ligger till grund för den internkontrollplan som varje år tas fram och beslutas av nämnden. Planen beskriver vilka kontroller som ska genomföras, hur de ska göras, vem som ansvarar för dem, när de ska utföras och hur resultaten ska rapporteras. Planen ska också innehålla den genomförda risk- och väsentlighetsbedömningen, vilka rutiner och processer som följs upp, syftet med varje kontroll, omfattning och frekvens, rapporteringssätt samt eventuella åtgärdsplaner. En ny plan upprättas i samband med att resultatet från föregående års plan redovisas, vilket skapar en tydlig koppling mellan uppföljning, lärande och förbättring.

Intern kontrollen omfattar både strategiska och operativa risker. Strategiska risker rör verksamhetens ändamålsenlighet, kvalitet och kostnadseffektivitet och hanteras inom ramen för styrmodellen genom bland annat kritiska kvalitetsfaktorer och indikatorer. De operativa riskerna handlar om att säkerställa att rutiner och riktlinjer i det dagliga arbetet fungerar som de ska och hanteras genom den årliga internkontrollplanen. På så sätt bidrar intern kontroll till att stärka tilliten till kontorets styrning, arbetssätt och processer.

Tekniska nämnden och fastighets- och gatukontorets roller

En tydlig rollfördelning mellan tekniska nämnden och förvaltningen är avgörande för att styrning, uppföljning och kvalitetsarbete ska fungera effektivt. Tekniska nämnden ansvarar för vad som ska göras och när – det vill säga vilka mål och resultat som ska uppnås, vilka uppdrag som ska genomföras samt inom vilka ramar, riktlinjer och resurser. Förvaltningen ansvarar i sin tur för hur och av vem arbetet ska genomföras, det vill säga hur verksamheten planeras, leds och organiseras för att uppnå nämndens mål.

Denna rollfördelning skapar tydlighet i ansvar och befogenheter och ger förutsättningar för ett väl fungerande samspel mellan nämnd och förvaltning. Nämnden utövar styrning genom mål, uppdrag och uppföljning, medan förvaltningen ansvarar för att omsätta dessa beslut i praktisk handling och säkerställa kvalitet, effektivitet och rättssäkerhet i genomförandet.

För att samspelet ska fungera väl krävs en öppen dialog och ömsesidig respekt för de olika rollerna. Genom att både nämnden och förvaltningen bidrar med sin kompetens och sitt perspektiv – det politiska respektive det professionella – kan besluten vila på en gemensam förståelse för uppdragets syfte, förutsättningar och konsekvenser. På så sätt stärks både styrningen, förvaltningens handlingsutrymme och tilliten mellan nämnd och verksamhet.