

KOMMUNLEDNINGSKONTOR KLK
Controller
Carina Altius

KOMMUNSTYRELSEN
2021-11-29

Intern kontrollplan 2022 för kommunstyrelsen

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att anta förslag till intern kontrollplan 2022 enligt tjänsteutlåtande daterat den 29 oktober 2021.

Sammanfattning

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att god intern kontroll upprätthålls i Täby kommun och att utforma kommunövergripande anvisningar. I anvisningarna anges kraven för nämndernas interna kontrollplaner. Kommunstyrelsen har även ansvar för den interna kontrollen inom kommunstyrelsens verksamhetsområde. Den interna kontrollplanens granskningsområden har valts med utgångspunkt från en risk- och konsekvensanalys. Kommunstyrelsens förslag till intern kontrollplan 2022 omfattar följande riskområden:

- Upphandling
- Personaladministrativa rutiner
- IT- och säkerhetsrutiner
- Exploateringsintäkter
- Fastighetsprojekt
- Personuppgifter

Ärendet

Kommunfullmäktige beslutade den 22 oktober 2020 om policy för intern kontroll. Policyn fastslår att kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att god intern kontroll upprätthålls i Täby kommun och utformar kommunövergripande anvisningar. I anvisningarna anges kraven för nämndernas interna kontrollplaner.

Policyn fastslår att det är nämnderna som har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sitt verksamhetsområde. Nämnden ansvarar för att en risk- och konsekvensanalys genomförs för den egna verksamheten.

Syftet med den interna kontrollen är att verksamheterna ska bedrivas effektivt och säkert samt undgå allvarliga fel. Den interna kontrollen ska bidra till att ändamålsenligheten stärks och att verksamheterna bedrivs utifrån medborgarnas bästa.

Den interna kontrollplanens granskningsområden har valts med utgångspunkt från en risk- och konsekvensanalys. Utöver det har kommunstyrelsen gjort bedömningen att det behöver göras en samlad bedömning att de totala inköpen följer lagen om offentlig upphandling, därför ska kontroller genomföras för det kommungemensamma kontrollområdet inom upphandling för alla nämnder. Den interna kontrollen ska följas upp två gånger per år i samband med delårs- och helårsrapporteringen. Nämnden ska även rapportera arbetet med den interna kontrollen till kommunstyrelsen. Uppföljning och utvärdering av verksamheternas mål är också en del av den interna kontrollen som görs i delårsrapport och årsredovisning.

Intern kontrollplan för kommunstyrelsen år 2022

Upphandling (kommungemensamt kontrollområde):

Risk	Kontroll
att dokumentationsplikten inte följs vid direktupphandling.	Kontroll av att dokumentationsplikten följs vid direktupphandlingar som överstiger 100 tkr (kontrolleras årligen).
att inköp görs av leverantörer som inte upphandlats.	Kontroll av att inköp sker från korrekt upphandlade leverantörsavtal (kontrolleras per delår och helår).

Kommunstyrelsens identifierade risker:

Risk	Kontroll
att löneutbetalningar är felaktiga.	Kontroll av att chefer godkännt löneunderlag varje månad.
att kommunen köper in system, support och IT lösningar som inte långsiktigt passar in i helheten.	Kontroll av att rutinen för hantering av nyanskaffning följs.

Risk	Kontroll
att brister finns i avtalsuppföljning kopplat till informationssäkerhet och dataskydd.	Kontroll att personuppgiftsbiträdesavtal finns upprättade när det krävs.
att exploateringsintäkter inte hanteras korrekt.	Kontroll av marklager mot lantmäteriets registrering samt kontroll av att bokföringen är korrekt vid försäljningar.
att fastighetsprojekt överskrider budget.	Kontroll av att rutinen fungerar för identifiera avvikelser i tid.
att bostadsadresser kommer till allmänhetens kännedom.	Kontroll av att sekretessavtal är underskrivna av bostadsrättsföreningar och hyresgäsföreningar.

Katarina Kämpe
Kommundirektör

Håkan Larsson
Ekonomichef