

KOMMUNLEDNINGSKONTOR KLK
Controller
Carina Altius

KOMMUNSTYRELSEN
2022-10-20

Anvisningar för nämndernas interna kontrollplaner år 2023

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att fastställa anvisningarna för nämndernas interna kontrollplaner år 2023 enligt tjänsteutlåtande daterat den 12 september 2022.

Sammanfattning

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. Nämnderna ansvarar för den interna kontrollen inom sina respektive verksamhetsområden.

Nämnderna och styrelsen ska utifrån anvisningarna besluta om interna kontrollplaner för kommande verksamhetsår senast den 31 december 2022. Kommunen behöver göra en samlad bedömning att de totala inköpen följer lagen om offentlig upphandling (LOU), därför föreslås det som ett gemensamt kontrollområde för alla nämnder.

Ärendet

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. Nämnderna ansvarar för den interna kontrollen inom sina respektive verksamhetsområden.

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.

Kommunfullmäktige beslutade den 22 oktober 2020 om *Policy för intern kontroll*, § 134. Varje nämnd ska utifrån policyn och anvisningarna besluta om interna kontrollplaner för verksamhetsåret 2023 senast den 31 december 2022.

Den interna kontrollplanens granskningsområden ska väljas med utgångspunkt från en risk- och konsekvensanalys. Den interna kontrollen ska följas upp två gånger per år i samband med delår och helår.

Minst ett granskningsområde ska avse intäkter.

Kommunen behöver göra en samlad bedömning att de totala inköpen följer lagen om offentlig upphandling (LOU), därför föreslås det som ett gemensamt kontrollområde för alla nämnder.

Kommunstyrelsen och nämndernas interna kontrollplaner ska innehålla följande kommungemensamma kontrollmoment:

Upphandling

- Kontroll av att dokumentationsplikten följs vid direktupphandlingar som överstiger 100 tkr (kontrolleras per helår).
- Kontroll av att inköp sker i enlighet med avtal som konkurrensutsatts enligt gällande upphandlingslagstiftning (kontrolleras per delår och helår).

Katarina Kämpe
Kommundirektör

Håkan Larsson
Ekonomichef

Expedieras

Karin Holmgren, Inköpssamordnare

Jessica Ronkainen, Controller

Johan Fridell, Controller

Malin Jonsson, Controller

Marie Ängelid, Controller

Erik Bruno, Controller

Carina Altius, Controller