

EKONOMI  
Controller  
Carina AltiusKOMMUNSTYRELSEN  
2024-09-23

## Uppföljning av intern kontrollplan per delår 2024 för Täby kommun

### Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att godkänna *Uppföljning av intern kontrollplan per delår 2024 för Täby kommun*, daterad den 31 juli 2024.

### Sammanfattning

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att god intern kontroll upprätthålls i Täby kommun och utformar kommunövergripande anvisningar. Nämnderna ansvarar för den interna kontrollen inom sina respektive verksamhetsområden. Uppföljningen per delåret 2024 visar att de flesta kontrollområden fungerar bra, men att det finns utrymme för fortsatt utveckling och förbättring. Där förbättringar krävs har åtgärder tagits fram. En mer utförlig uppföljning av den interna kontrollen för respektive nämnd hanteras vid nämndernas egna sammanträden.

### Ärendet

Kommunfullmäktige beslutade om *Policy för intern kontroll* den 22 oktober 2020, § 134. Policyn fastslår att kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att det finns en god intern kontroll och utformar kommunövergripande anvisningar samt att det är nämnderna som har ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde.

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 invånarnas 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.

Utöver kommungemensamma kontroller har kommunstyrelsen uppdragit åt nämnderna att komplettera den interna kontrollplanen med verksamhets-specifika kontrollmoment, varav minst en kontroll ska avse intäkter.

Uppföljningen per delåret 2024 visar att de flesta kontrollområden fungerar bra, men att det finns utrymme för fortsatt utveckling och förbättring. Där förbättringar krävs har åtgärder tagits fram. En mer utförlig uppföljning av den interna kontrollen för respektive nämnd hanteras vid nämndernas egna sammanträden.

Katarina Kämpe  
Kommundirektör

Håkan Larsson  
Ekonomichef

## **Bilagor**

- Uppföljning av intern kontrollplan per delår 2024 för Täby kommun, daterad den 31 juli 2024

## **Expedieras**

Controller Carina Altius