



Kultur- och fritidsnämnden

Intern kontrollplan 2025

2024-11-19

Innehållsförteckning

Sammanfattning	3
Bakgrund	3
Intern kontrollplan för 2025	3
Identifierade riskområden	4
Risk att dokumentationsplikten inte följs vid direktupphandlingar som överstiger 100 tkr (kommungemensam kontroll).....	4
Risk att korrekt inköp inte sker från upphandlade leverantörsavtal (kommungemensam kontroll)	4
Risk att intäkter från andra kommuner inte tas in.....	4
Risk att det finns obetalda hyresavgifter hos privatpersoner	4
Risk att man missar utdrag ur belastningsregistret vid anställning	5
Risk att föreningsbidrag betalas ut på felaktiga grunder	5
Risk att barnkonventionen inte följs	5

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.

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.

Bakgrund

Kommunfullmäktige beslutade om policy för intern kontroll den 22 oktober 2020, § 134. 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 samt att en intern kontrollplan tas fram.

Syftet med den interna kontrollen är att säkerställa att verksamheterna bedrivs effektivt och säkert samt att risken för allvarliga fel minimeras. Den interna kontrollen ska bidra till att ändamålsenligheten stärks och att verksamheterna bedrivs utifrån invånarnas bästa.

Intern kontrollplan för 2025

Nämndens interna kontrollplan för verksamhetsåret 2025 innehåller dels kommungemensamma kontroller och dels nämndspecifika kontroller.

Den interna kontrollplanens granskningsområden har valts med utgångspunkt från en risk- och konsekvensanalys. Utöver det har kommunstyrelsen gjort bedömningen att kommunen behöver göra en samlad bedömning av de totala inköpen därför är det ett gemensamt kontrollområde för alla nämnder.

Den interna kontrollen ska följas upp två gånger per år i samband med delårs- och

helårsrapporteringen. Nämnden ska även rapportera uppföljningen av 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.

Identifierade riskområden

Risk att dokumentationsplikten inte följs vid direktupphandlingar som överstiger 100 tkr (kommungemensam kontroll)

Kontrollmoment	Metod & Bedömning
Kontroll av att dokumentationsplikten följs vid direktupphandlingar som överstiger 100 tkr	Stickprov

Risk att korrekt inköp inte sker från upphandlade leverantörsavtal (kommungemensam kontroll)

Kontrollmoment	Metod & Bedömning
Kontroll att inköp sker från korrekt upphandlade leverantörsavtal	Stickprov

Risk att intäkter från andra kommuner inte tas in

Kontrollmoment	Metod & Bedömning
Samköra registret för barn med insats mot fakturerat belopp	Bevis/Underlagsgranskning

Risk att det finns obetalda hyresavgifter hos privatpersoner

Kontrollmoment	Metod & Bedömning
Kontroll två gånger per år där alla hyresgäster ska kontrolleras	Bevis/Underlagsgranskning

Risk att man missar utdrag ur belastningsregistret vid anställning

Kontrollmoment	Metod & Bedömning
Kontrollera att utdrag görs varje år	Stickprov

Risk att föreningsbidrag betalas ut på felaktiga grunder

Kontrollmoment	Metod & Bedömning
Kontroll av att rutin för utbetalning av föreningsbidrag har följts.	Bevis/Underlagsgranskning

Risk att barnkonventionen inte följs

Kontrollmoment	Metod & Bedömning
Kontroll av att checklista och eller barnkonsekvensanalys har använts vid skrivande av tjut som bedöms påverka barn.	Bevis/Underlagsgranskning