



Socialnämnden

# Intern kontrollplan 2025

2024-10-31

# Innehållsförteckning

<b>Sammanfattning</b> .....	<b>3</b>
<b>Bakgrund</b> .....	<b>3</b>
<b>Intern kontrollplan för 2025</b> .....	<b>3</b>
<b>Identifierade riskområden</b> .....	<b>4</b>
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 kontinuitetsplaner inte är kända i verksamheten.....	4
Risk att bidragsbrott sker .....	4
Risk att återkrav på försörjningsstöd inte betalas .....	5
Risk att utförare inte följer avtal.....	5
Risk för otillåtna begränsningsåtgärder.....	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 av 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 kontinuitetsplaner inte är kända i verksamheten**

Kontrollmoment	Metod & Bedömning
Kontroll av att kontinuitetsplaner finns och är kända	Bevis/Underlagsgranskning

### **Risk att bidragsbrott sker**

Kontrollmoment	Metod & Bedömning
Kontroller vid nybesök och återansökan av ekonomiskt bistånd	Stickprov

## Risk att återkrav på försörjningsstöd inte betalas

Kontrollmoment	Metod & Bedömning
Kontroll av att rutin för att kontrollera att återkrav betalas följs	Bevis/Underlagsgranskning

## Risk att utförare inte följer avtal

Kontrollmoment	Metod & Bedömning
Kontroll av att uppföljningsplan finns och att uppföljningar sker enligt denna	Bevis/Underlagsgranskning

## Risk för otillåtna begränsningsåtgärder

Kontrollmoment	Metod & Bedömning
Kontroll av att skyddsåtgärder är dokumenterade	Bevis/Underlagsgranskning