

KOMMUNLEDNINGSKONTOR KLK
Redovisningsekonom
Vivianne Kolström

TÄBY FASTIGHETS AB
2024-09-26

Uppföljning av intern kontrollplan per juli 2024 för Täby Fastighets AB

Förslag till beslut

Styrelsen i Täby Fastighets AB beslutar att godkänna *Uppföljning av intern kontrollplan per juli 2024 för Täby Fastighets AB* enligt tjänsteutlåtande daterat den 1 augusti 2024.

Sammanfattning

Täby Fastighets AB ansvarar för den interna kontrollen inom bolagets verksamhetsområde. Den interna kontrollen ska följas upp två gånger per år i samband med delårs- och helårsrapporteringen och rapporteras till bolagets styrelse.

Resultatet av granskningen visar att inga större avvikelser fanns för kontrollmomenten, med undantag av inköp under direktupphandlingsgränsen från en leverantör som inte dokumenterats enligt kommunens riktlinjer.

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 och bolagen ansvarar för den interna kontrollen inom sina respektive verksamhetsområden.

Täby Fastighets AB ansvarar för den interna kontrollen inom bolagets verksamhetsområde. Den interna kontrollen ska följas upp två gånger per år i

samband med delårs- och helårsrapporteringen och rapporteras till bolagets styrelse.

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

Den interna kontrollplanens granskningsområden har valts med utgångspunkt från en risk-och konsekvensanalys.

Bolagets interna kontrollplan för 2024 omfattar följande riskområden:

- Upphandling
- Personaladministrativa rutiner
- Intäkt

Uppföljning per juli 2024

Risk att dokumentationsplikten inte följs vid direktupphandling

Kontroll har skett av att dokumentationsplikten följs vid direktupphandlingar som överstiger 100 tkr per år och leverantör.

Resultatet av granskningen visar att inköp från en leverantör på 119 tkr inte dokumenterats enligt kommunens riktlinjer. Inköp har skett från en leverantör som endast har avtal med kommunen. De har inget avtal med bolaget.

Åtgärder har vidtagits genom information till ansvariga inför framtida inköp och dialog med inköpsenheten om att framledes inkludera bolaget i de ramavtal som kommunen handlar upp, där det är möjligt.

Risk att inköp görs av leverantörer som inte upphandlats

Kontroll har skett av att inköp över direktupphandlingsgränsen (700 tkr) sker från korrekt upphandlade leverantörsavtal.

Resultatet av granskningen visar att alla granskade inköp har leverantörsavtal och hanterats rätt enligt LOU.

Risk att styrelsearvoden har utbetalts felaktigt

Kontroll har skett av att rätt styrelsearvode utbetalats.

Resultatet av granskningen visar att samtliga granskade styrelsearvoden är rätt utbetalade.

Risk att det inte finns gällande avtal för hyresgäster

Kontroll har skett genom stickprov av att hyresavtal är gällande och överensstämmer med fakturerad hyra. Stickproven som genomförts omfattar cirka 50 % av fakturerat hyresbelopp.

Resultat av granskningen visar inga avvikelser.

Risk att intäkt vid försäljning av fastigheter inte stämmer överens med upprättat avtal

Kontroll har skett av att försäljningsintäkten av genomförd försäljning överensstämmer med upprättat avtal (köpekontrakt).

Resultatet av granskningen visar att försäljningsintäkten överensstämmer med upprättat köpekontrakt.

Jenny Gibson
Verkställande direktör

Anna Hellberg
Ekonomichef

Expedieras

Kommunstyrelsen

Kommunrevisionen