

KOMMUNLEDNINGSKONTOR KLK
Redovisningsekonom
Vivianne Kolström

TÄBY FASTIGHETS AB
2024-12-03

Intern kontrollplan 2025 för Täby Fastighets AB

Förslag till beslut

Styrelsen i Täby Fastighets AB beslutar att anta intern kontrollplan 2025 för Täby Fastighets AB, enligt tjänsteutlåtande daterat den 7 november 2024.

Sammanfattning

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att god intern kontroll upprätthålls i Täby kommun och att utforma kommunövergripande anvisningar. Kommunstyrelsen ska också informera sig om hur den interna kontrollen fungerar i de kommunala bolagen. Täby Fastighets AB har ansvar för den interna kontrollen inom bolagets verksamhetsområde. Den interna kontrollplanens granskningsområden har valts med utgångspunkt från en risk- och konsekvensanalys. Täby Fastighets AB:s förslag till intern kontrollplan 2025 omfattar följande riskområden:

- Upphandling
- Personaladministrativa rutiner
- Intäkt

Ärendet

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. Kommunstyrelsen ska också informera sig om hur den interna kontrollen fungerar i de kommunala bolagen.

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

Den interna kontrollen ska följas upp två gånger per år i samband med delårs- och helårsrapporteringen. Bolaget ska rapportera arbetet med den interna kontrollen till bolagets styrelse.

Intern kontrollplan för Täby Fastighets AB år 2025

Täby Fastighets AB identifierade risker:

Risk	Kontroll
<i>Upphandling</i>	
Risk att dokumentationsplikten inte följs vid direktupphandling och att inköp görs av leverantörer som inte upphandlats.	Kontroll av att dokumentationsplikten följs vid direktupphandlingar som överstiger 100 tkr och att inköp sker från korrekt upphandlade leverantörsavtal.
<i>Personaladministrativa rutiner</i>	
Risk att styrelsearvoden har utbetalats felaktigt.	Kontroll av att löneunderlag stämmer med deltagarlista och styrelseförteckning.
<i>Intäkt</i>	
Risk att det inte finns gällande avtal för hyresgäster.	Kontroll av att hyresavtal är gällande och överensstämmer med fakturerad hyra (stickprov).
Risk att försäljningsintäkten vid försäljning av fastigheter inte stämmer överens med upprättat avtal.	Kontroll av att försäljningsintäkten för genomförda försäljningar av fastigheter överensstämmer med upprättat avtal.

Jenny Gibson
Verkställande direktör

Anna Hellberg
Ekonomichef