

KOMMUNLEDNINGSKONTOR KLK
Redovisningsekonom
Vivianne Kolström

TÄBY FASTIGHETS AB
2025-09-25

Uppföljning av intern kontrollplan per augusti 2025 för Täby Fastighets AB

Förslag till beslut

Styrelsen i Täby Fastighets AB beslutar att godkänna *Uppföljning av intern kontrollplan per augusti 2025 för Täby Fastighets AB* enligt tjänsteutlåtande daterat den 5 september 2025.

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 avvikelser fanns för kontrollmomenten och att kommunens riktlinjer följts.

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 2025 omfattar följande riskområden:

- Upphandling
- Personaladministrativa rutiner
- Intäkt

Uppföljning per augusti 2025

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 dokumentationsplikten har följts vid direktupphandling.

Risk att inköp görs av leverantörer som inte upphandlats

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

Granskningen har genomfört genom fyra stickprov av de två största leverantörerna. Resultatet av granskningen visar att de granskade inköpen har genomförts på upphandlade 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 60 % av fakturerat hyresbelopp.

Resultat av granskningen visar inga avvikelser.

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

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

En försäljning med tillträde under perioden till och med augusti har skett och resultatet av granskningen visar inga avvikelser.

Jenny Gibson

Verkställande direktör

Anna Hellberg
Ekonomichef

Expedieras

Kommunstyrelsen

Kommunrevisionen