

KOMMUNLEDNINGSKONTOR KLK
Ekonomichef
Anna Hellberg

TÄBY FASTIGHETS AB
2025-12-04

Intern kontrollplan 2026 för Täby Fastighets AB

Förslag till beslut

Styrelsen i Täby Fastighets AB beslutar att anta intern kontrollplan 2026 för Täby Fastighets AB enligt tjänsteutlåtande daterat den 29 oktober 2025.

Sammanfattning

Kommunfullmäktige beslutade den 6 oktober 2025, § 118, om riktlinje för intern kontroll. Enligt riktlinjen har kommunstyrelsen det övergripande ansvaret för att god intern kontroll upprätthålls. 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 2026 omfattar tre riskområden.

Ärendet

Kommunfullmäktige beslutade den 6 oktober 2025, § 118, om riktlinje för intern kontroll. Riktlinjen tydliggör ansvar, arbetssätt och processer för intern kontroll inom Täby kommun, med syfte att säkerställa att verksamheten bedrivs effektivt, rättssäkert och lagenligt samt att fel, oegentligheter och korruption förebyggs och hanteras.

Enligt riktlinjen har kommunstyrelsen det övergripande ansvaret för att god intern kontroll upprätthålls. 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 och omfattar tre riskområden.

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 2026

Identifierade riskområden

Risk	Kontroll	Metod
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.	Stickprov
Risk att leverans från leverantör inte stämmer överens med beställning	Kontroll att leverans skett enligt beställning.	Stickprov
Risk att avisering av hyra eller arrende inte skett enligt gällande avtal.	Kontroll av att hyres- och arrendeavtal är gällande och överensstämmer med aviserad hyra eller arrende.	Stickprov

Jenny Gibson
Verkställande direktör

Anna Hellberg
Ekonomichef