

Redovisningsekonom

Vivianne Kolström

TÄBY HOLDING AB

2024-12-03

Intern kontrollplan 2025 för Täby Holding AB

Förslag till beslut

Styrelsen i Täby Holding AB beslutar att anta intern kontrollplan 2025 för Täby Holding 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 Holding AB har ansvar för den interna kontrollen inom bolagets verksamhetsområde. Den interna kontrollplanens granskningsområden har valts med utgångspunkt från en risk- och konsekvensanalys. Täby Holding AB:s förslag till intern kontrollplan 2025 omfattar följande riskområden:

- Upphandling
- Personaladministrativa rutiner

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 Holding AB år 2025

Täby Holding AB identifierade risker:

Risk	Kontroll
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.
Risk att styrelsearvoden har utbetalats felaktigt.	Kontroll av att löneunderlag stämmer med deltagarlista och styrelseförteckning.

Katarina Kämpe
Verkställande direktör

Anna Hellberg
Ekonomichef