
HANDLINGSPLAN FÖR INTERN KONTROLL ÅR 2013

Kommunstyrelsen

| Process/rutin/system | Kontrollmoment | Kontrollansvarig | Utförd senast | Kontrollmetod | Rapportering till | Väsentlighets- och riskbedömning |
|--------------------------------------|--|-------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|---|
| Upphandling | Har upphandlarna tillgång till aktuella avtal och prislistor? Vid likvärdiga produkter, görs inköpen där vi har bästa pris? Kontrolleras det att fakturerat belopp stämmer med de priser som anges i prislistorna? | Upphandlingssamordnaren | 31/12 | Komplett | Ekonomichefen | Mycket allvarlig |
| Upphandling | Kontroll av att upphandlingar genomföres | Upphandlingssamordnaren | 31/12 | Stickprov | Ekonomichefen | Mycket allvarlig |
| Efterlevnaden av personuppgiftslagen | Kontroll av efterlevnaden av instruktionen för publicering av personuppgifter i protokoll, kallelser och dokument knutna till dessa på kommunens hemsida. | Kommunsekreteraren | 31/12 | Stickprov | Kanslichefen | Allvarlig |

| | | | | | | |
|---|---|----------------------|-------|-----------|----------------|------------------|
| Efterlevnaden av riktlinjer för att förhindra mutor/otillbörliga förmåner | Kontroll av att anställda har kännedom om riktlinjerna och deras betydelse | Kommunsekreteraren | 31/12 | Komplett | Kanslichefen | Mycket allvarlig |
| Kontanthantering | Kontroll av att regler för handkassor och kontantförsäljning efterlevs | Förvaltningsekonomen | 31/12 | Komplett | Ekonomichefen | Allvarlig |
| Fakturahantering | Kontroll av attestation av representationsförmåner | Förvaltningsekonomen | 31/12 | Stickprov | Ekonomichefen | Mycket allvarlig |
| Löneutbetalning | Kontroll av att löneutbetalningarna är korrekta (via fellista i lönesystemet) | Personalekonomen | 31/12 | Komplett | Personalchefen | Allvarlig |

Olika väsentlighetsgrader för risk:

Försumbar

Lindrig

Kännbar

Allvarlig

Mycket allvarlig