

# HANDLINGSPLAN FÖR INTERN KONTROLL ÅR 2014

## Kommunstyrelsen

Process/rutin/system	Kontrollmoment	Kontrollansvarig	Utförd senast	Kontrollmetod	Rapportering till	Väsentlighets- och riskbedömning
Upphandling	Kontroll av att upphandling görs och att ingångna avtal följs	Upphandlingssamordnaren	31-dec	Stickprov	Ekonomichefen	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-dec	Stickprov	Kanslichef	Kännbar
Efterlevnaden av riktlinjer för användning av sociala medier	Kontroll av efterlevnaden av fastställda riktlinjer för användning av sociala medier	Kommunsekreteraren	31-dec	Komplett	Kanslichef	Kännbar
Kontanthantering	Kontroll av att regler för handkassor och kontantförsäljning efterlevs	Förvaltningsekonomen	31-dec	Komplett	Ekonomichef	Allvarlig
Fakturahantering	Kontroll av attest av representationsförmåner	Förvaltningsekonomen	31-dec	Stickprov	Ekonomichef	Allvarlig
Löneutbetalning	Kontroll av att löneutbetalningarna är korrekta (via fellista i lönesystemet)	Personalekonomen	31-dec	Komplett	Personalchef	Allvarlig

# HANDLINGSPLAN FÖR INTERN KONTROLL ÅR 2014

## Kommunstyrelsen

Kommungemensamt kontrollmål, Ekonomi	Vid negativ budgetavvikelse; Har beskrivning upprättats i kvartals- och delårsbokslut över vilka åtgärder som vidtagits respektive planeras vidtas för att få budgeten i balans?	Redovisningschefen	31-dec	Komplett	Ekonomichef	Allvarlig
--------------------------------------	--	--------------------	--------	----------	-------------	-----------

### Olika väsentlighetsgrader för risk (att inte uppnå verksamhetens mål):

Försumbar

Lindrig

Kännbar

Allvarlig

Mycket allvarlig