
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 attest 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