





## Steg 2 Planera kontrollmoment - 2019 (Fastighetsnämnd)

0 ■ 6 ◆ 0 ● 0 ▬ av 6 Riskanalys

Område	Process	Riskanalys	Riskvärde	Kontrollmoment	Ansvarig chef	
Ekonomi	Representation <span style="float: right;">KF N</span>	Att kommunens medel används för otillåten representation, avvikelse från interna riktlinjer. <span style="float: right;">N</span>	6 <span style="color: yellow;">◆</span>	Uppföljning att underlag och kontering är korrekta <span style="float: right;">N</span>	<p><b>Vad</b> Kontroll av fakturor och kvitton, kontering, momsbelopp, syfte och deltagare</p> <p><b>Hur</b> Stickprov ur huvudbok kontrolleras om de uppfyller kommunens krav på dokumentation samt rimlighet vid bokslut</p> <p><b>Ansvarig funktion</b> Redovisningsekonom</p> <p><b>Beskrivning av frekvens</b> Mars, juni, september, december.</p> <p><b>Kontrollmål</b> Att kommunens medel inte används för otillåten representation. Att kommunens medel används i enlighet med interna riktlinjer.</p>	Mia Öhrnell
	Ingångna avtal ska följas upp minst en gång per år <span style="float: right;">KF</span>	- <span style="float: right;">N</span>	9 <span style="color: yellow;">◆</span>	Avtalsägare ska följa upp avtal i enlighet med vad som <span style="float: right;">N</span>	<p><b>Hur</b> Uppföljning av avtal ska ske med det</p>	Mia Öhrnell

Område	Process	Riskanalys	Riskvärde	Kontrollmoment	Ansvarig chef
				framgår av avtal system som köpts in för ändamålet. <b>Ansvarig funktion</b> Avtalsägare <b>Beskrivning av frekvens</b> Kontroll av uppföljning av avtal ska ske löpande.	
Verksamhet	Inköp <b>N</b>	Ej använder gällande avtal. <b>N</b>	9 	Avtalstrohet <b>N</b> <b>Hur</b> Jämförelser av leverantörsreskontra med utdrag ur avtalsdatabasen. (Kommer förhoppningsvis kunna göras i Hypergene, i annat fall "manuellt") <b>Ansvarig funktion</b> Upphandlare <b>Beskrivning av frekvens</b> En gång per år. <b>Kontrollmål</b> Att gällande avtal nyttjas.	Mia Öhrnell
Administration	Registrering av avtal. <b>N</b>	Avtal registreras inte i systemet/systemen. <b>N</b>	9 	Registrering av avtal <b>N</b> <b>Hur</b> Stickprovskontroll i respektive system (TendSign eller W3D3) för att sedan säkerställa att avtalet finns även i det andra systemet.	Mia Öhrnell

Område	Process	Risikanalyt	Risikvärde	Kontrollmoment	Ansvarig chef
				<p><b>Ansvarig funktion</b> Upphandlare</p> <p><b>Beskrivning av frekvens</b> En gång per år.</p>	
	<p>Beslutsattestering <b>N</b></p>	<p>Beslutsattestering av egna kostnader sker. <b>N</b></p>	<p>9 </p>	<p>Att säkerställa att man inte beslutsattesterar egna kostnader <b>N</b></p> <p><b>Ansvarig funktion</b> Ekonomiassistent</p> <p><b>Beskrivning av frekvens</b> April &amp; oktober</p>	<p>Mia Öhrnell</p>
	<p>Offentlighetsprincipen <b>N</b></p>	<p>Att gällande lagstiftning ej följs. <b>N</b></p>	<p>9 </p>	<p>Att säkerställa att offentlighetsprincipen följs. <b>N</b></p> <p><b>Ansvarig funktion</b> Registrator</p> <p><b>Beskrivning av frekvens</b> April &amp; oktober</p>	<p>Mia Öhrnell</p>