





## Steg 2 Planera kontrollmoment - 2018 (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 ◆	Uppföljning att underlag och kontering är korrekta <span style="float: right;">N</span>  <b>Vad</b> Kontroll av fakturor och kvitton, kontering, momsbelopp, syfte och deltagare  <b>Hur</b> Stickprov ur huvudbok kontrolleras om de uppfyller kommunens krav på dokumentation samt rimlighet vid bokslut  <b>Ansvarig funktion</b> Redovisningsekonom  <b>Beskrivning av frekvens</b> Mars, juni, september, december.  <b>Kontrollmål</b> Att kommunens medel inte används för otillåten representation. Att kommunens medel används i enlighet med interna riktlinjer.	Michael Haglund
	Ingångna avtal ska följas upp minst en gång per år <span style="float: right;">KF</span>	- <span style="float: right;">N</span>	9 ◆	Avtalsägare ska följa upp avtal i enlighet med vad som <span style="float: right;">N</span>  <b>Hur</b> Uppföljning av avtal ska ske med det	Michael Haglund

Område	Process	Risicanalys	Risikvärde	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.	Michael Haglund
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.	Michael Haglund

Område	Process	Risikanalyt	Risikvärde	Kontrollmoment	Ansvarig chef	
				<b>Ansvarig funktion</b> Upphandlare  <b>Beskrivning av frekvens</b> En gång per år.		
	Beslutsattestering <b>N</b>	Beslutsattestering av egna kostnader sker. <b>N</b>	9 	<b>N</b> Att säkerställa att man inte beslutsattesterar egna kostnader	<b>Hur</b> Stickprover på fakturor  <b>Ansvarig funktion</b> Ekonomiassistent  <b>Beskrivning av frekvens</b> April & oktober	Michael Haglund
	Offentlighetsprincipen <b>N</b>	Att gällande lagstiftning ej följs. <b>N</b>	9 	<b>N</b> Att säkerställa att offentlighetsprincipen följs.	<b>Hur</b> Stickprover - Finns handlingar i akten? Lämna tekniska kontoret ut handlingar som begärs ut? Görs det i tid?  <b>Ansvarig funktion</b> Registrator  <b>Beskrivning av frekvens</b> April & oktober	Michael Haglund