











Steg 2 Planera kontrollmoment - 2018 (Fastighetsnämnd)

0  6  0  0  av 6 Riskanalys

Område	Process	Riskanalys	Riskvärde	Kontrollmoment	Ansvarig chef
Ekonomi	Representation KF N	Att kommunens medel används för otillåten representation, avvikelse från interna riktlinjer. N	6 	Uppföljning att underlag och kontering är korrekta N Vad Kontroll av fakturor och kvitton, kontering, momsbelopp, syfte och deltagare Hur Stickprov ur huvudbok kontrolleras om de uppfyller kommunens krav på dokumentation samt rimlighet vid bokslut Ansvarig funktion Redovisningsekonom Beskrivning av frekvens Mars, juni, september, december. Kontrollmål 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 KF	- N	9 	Avtalsägare ska följa upp avtal i enlighet med vad som N Hur Uppföljning av avtal ska ske med det	Michael Haglund

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

Område	Process	Riskanalys	Riskvärde	Kontrollmoment	Ansvarig chef
				Ansvarig funktion Upphandlare Beskrivning av frekvens En gång per år.	
	Beslutsattestering N	Beslutsattestering av egna kostnader sker. N	9 	Att säkerställa att man inte beslutsattesterar egna kostnader N	Michael Haglund Ansvarig funktion Ekonomiassistent Beskrivning av frekvens April & oktober
	Offentlighetsprincipen N	Att gällande lagstiftning ej följs. N	9 	Att säkerställa att offentlighetsprincipen följs. N	Michael Haglund Ansvarig funktion Registrator Beskrivning av frekvens April & oktober