

Tekniska kontoret

Redovisning av genomförd intern kontroll 2015

- **Beskrivning av det interna kontrollsystemet**
Tekniska kontorets arbete med intern kontroll samordnas av stabschef, Marie Stahl. Av tekniska kontorets plan för intern kontroll framgår kontrollmoment, metoder, vem som ansvarar för respektive kontroll samt till vilken chef rapportering ska ske.
- **Redovisning av genomförd intern kontroll under året**

Rutin/system	Avvikelse	Kontrollmoment	Kontrollansvar	Frekvens	Kontrollmetod	Rapportera till
EFH/ Representation	Inga avvikelser, kontroll sker av varje utlägg av ekonomiassistenten.	Kontroll av - kontering - momsbelopp - syfte och deltagare	Ekonom	4 ggr	Stickprov	Stabschef
Slutredovisning av investeringsprojekt	Inga avvikelser	Projekt slutredovisas och aktiveras enl. checklista.	Ekonom	Vid slut redovisning	Avstämning mot Agresso/Hyresavtal	Fastighetschef
Kostnadsstyrning	Inga avvikelser	Att kostnadskontering härleds till rätt projekt, fastighet eller annan anläggning.	Ekonom	4 ggr	Stickprov ur huvudbok vid bokslut	Stabschef
Kundfakturering	Inga avvikelser	Att tomställda hyreslägenheter debiteras och periodiseras i rätt period.	Ekonom	4 ggr	Stickprov ur huvudbok på både kostnads- och intäktskonto vid bokslut.	Stabschef
Upplupna och förutbetalda kostnader/intäkter	Inga avvikelser	Förtydligande av process/rutin Kostnader och intäkter ska periodiseras (fördelas) till de perioder de tillhör. Fakturor som avser kostnader för flera månader, t. ex. hyresfakturor, ska fördelas till respektive månad. Periodisering ska ske vid bokslut av upplupen kostnad/intäkt på belopp som överstiger 75 tkr.	Ekonom	4 ggr	Stickprov ur bokföringslista kontrolleras mot leverantörsfakturor.	Stabschef

Rutin/system	Avvikelse	Kontrollmoment	Kontrollansvar	Frekvens	Kontrollmetod	Rapportera till
Delegationsordningen	Inga avvikelser	Att gällande delegationsordning efterföljs.	Registrator	4 ggr	Stickprov ur W3D3 vid bokslut. Avvikelse rapporteras i kontrollen.	Stabschef
Inköp	Inga avvikelser	Förtydligande av process/rutin Kontroll av avtalstrohet kopplat till upphandlade RAM-avtal vid inköp och beställning. 3 st RAM-avtal granskas.	Upphandlare	4 ggr	Uppföljning av 3 st avtal mot leverantörs lista i huvudbok. Avvikelse rapporteras i kontrollen	Förvaltningschef
Frånvarorapportering	Inga avvikelser	Kontroll att aviserad frånvaro stämmer med rapporterad frånvaro.	Enhetschef	12 ggr	Kontrolleras löpande vid attestering av lön. Avvikelse rapporteras i kontrollen.	Stabschef