




## Steg 2 Planera kontrollmoment - 2019 (Teknisk nämnd)

2 ■ 6 ◆ 1 ● 0 ■ av 9 Riskanalys

Område	Process	Riskanalys	Riskvärde	Kontrollmoment	Ansvarig chef
Ekonomi	Representation	<p>KF N</p> <p>Att kommunens medel används för otillåten representation, avvikelser från interna riktlinjer</p> <p>N</p>	6 ◆	<p>N</p> <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	N	9 ◆	<p>N</p> <p><b>Hur</b> Uppföljning av avtal ska ske via stickprov av avtal.</p> <p><b>Ansvarig funktion</b></p>	Mia Öhrnell

Område	Process	Riskanalys	Riskvärde	Kontrollmoment	Ansvarig chef
				<p>Avtalsägare</p> <p><b>Beskrivning av frekvens</b> Kontroll av uppföljning av avtal ska ske löpande.</p>	
Verksamhet	Inköp <span style="color: blue;">N</span>	Ej använder gällande avtal <span style="color: blue;">N</span>	9 <span style="color: yellow;">◆</span>	<p>Avtalstrohet. <span style="color: blue;">N</span></p> <p><b>Hur</b> Jämförelser av leverantörsreskontra med utdrag ur avtalsdatabasen. (Kommer förhoppningsvis kunna göras i Hypergene, i annat fall "manuellt")</p> <p><b>Ansvarig funktion</b> Upphandlare.</p> <p><b>Beskrivning av frekvens</b> En gång per år.</p> <p><b>Kontrollmål</b> Att gällande avtal nyttjas.</p>	Mia Öhrnell
	Skadeståndshantering <span style="color: blue;">N</span>	Skadeståndshantering sker i ej i rätt ordning. <span style="color: blue;">N</span>	16 <span style="color: red;">■</span>	<p>Att tillse att skadeståndshantering sker i rätt ordning. <span style="color: blue;">N</span></p> <p><b>Hur</b> Genomgång av öppna skadeståndsärenden. Säkerställa en effektiv hantering och ekonomisk prognos av pågående ärenden.</p> <p><b>Ansvarig funktion</b> Registrator.</p> <p><b>Beskrivning av</b></p>	Mia Öhrnell

Område	Process	Riskanalys	Riskvärde	Kontrollmoment	Ansvarig chef
				<b>frekvens</b> En gång per år.	
Personal	Rekrytering <span style="color: blue;">N</span>	Risk för att tekniska kontoret bryter mot gällande lagstiftning och riktlinjer vid rekrytering <span style="color: blue;">N</span>	12 <span style="color: red;">■</span>	Kontrollera att vi följer lagstiftning och interna riktlinjer vid rekrytering. <span style="color: blue;">N</span>	Mia Öhrnell
				<b>Hur</b> Kontroll av rekrytering - har rätt person fattat beslut om anställningen? Har det anmälts till nämnden på rätt sätt? Har LOA följts? Har interna riktlinjer följts?  <b>Ansvarig funktion</b> Avdelningschefer  <b>Beskrivning av frekvens</b> En gång per år.	
Administration	Delegationsordningen <span style="color: blue;">N</span>	Att gällande delegationsordning inte följs. <span style="color: blue;">N</span>	4 <span style="color: green;">●</span>	Delegationsordning <span style="color: blue;">N</span>	Mia Öhrnell
				<b>Hur</b> Stickprov ur W3D3 vid bokslut.  <b>Ansvarig funktion</b> Registrator  <b>Beskrivning av frekvens</b> En gång per år.  <b>Kontrollmål</b> Att gällande delegationsordning följs, inkl. att delegationsärenden anmäls på ett korrekt sätt.	

Område	Process	Risikanalys	Riskvärde	Kontrollmoment	Ansvarig chef
	Registrering av avtal <b>N</b>	Avtal registreras inte i systemet/systemen <b>N</b>	9 	<b>N</b> Registrering av avtal <b>Hur</b> Stickkontroll i respektive system (TendSign eller W3D3) för att sedan säkerställa att avtalet finns även i det andra systemet. Stickkontroll i W3D3 för att säkerställa att avtal som inte gått via upphandling lagts in i systemet.  <b>Ansvarig funktion</b> Upphandlare/registrator  <b>Beskrivning av frekvens</b> En gång per år.	Mia Öhrnell
	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	Mia Öhrnell
	Offentlighetsprincipen <b>N</b>	Gällande lagstiftning följs ej. <b>N</b>	9 	<b>N</b> Att säkerställa att tekniska kontoret följer offentlighetsprincipen.  <b>Hur</b> Stickprover - Finns handlingar i akten? Lämnar tekniska kontoret ut handlingar som begärs ut? Görs det i tid?	Mia Öhrnell

Område	Process	Risikanalyt	Risikvärde	Kontrollmoment	Ansvarig chef
				<b>Ansvarig funktion</b> Registrator	
				<b>Beskrivning av frekvens</b> April & oktober	