

Ekonomikontorets interna kontrollplan 2014

Rutin	Kontrollmoment	Ansvar	Frekvens	Urval	Rapport till	Riskbedömning
1/ Fakturahantering	Momsreglerna hyrbilar, leasingbilar, byggmoms och EU-moms	Ekonom	1 ggr / år	Uppföljning per slag.	Ekonomichef	Låg
2/ Representation	Extern och intern representation inkl. anteckning avs. deltagare o anledning	-"-	Minst en gång per år	Riktat urval stora belopp	Ekonomichef	Låg
3/ Behörighetskontroll Agresso	Kontroll av behörighet att registrera utbetalning.	-"-	1 ggr / år	Alla	Ekonomichef	Medel
4/ Behörighetskontroll Agresso	Kontroll av beslutsattestanter inkl. beloppskontroll.	-"-	1 ggr / år	Alla	Ekonomichef	Medel
5/ Fakturahantering	Priskontroll	Upphandl. chef	2 ggr / år	Stickprov	Ekonomichef	Medel
6/ -"	Priskontroll avtal med många produkter med anbudspris.	-"-	2 ggr/ år	Vid avtals uppföljning	Ekonomichef	Medel
7/ Anskaffning av varor och tjänster	Att regelverk för upphandling följs.	-"-	2 ggr / år	Rapportuttag och bearbetning samt stickprov	Ekonomichef	Hög
8/ Riktlinjer för direktupphandling (hela kommunen)	Uppföljning av beloppsgränser	-"-	2 ggr / år	Rapportuttag och bearbetning	Ekonomichef	Hög
9/ Köptrohetsanalys (hela kommunen)	Köptrohet mot ramavtal	-"-	1 ggr / år	Bearbetning av Inköpsstatistik / Stickprov	Ekonomichef	Hög