



Bilaga 7b Kommunövergripande kontrollmoment 2018

Enhet: 500 Gemensam verksamhet, bou

Sammanfattande kommentarer och analys av resultatet av internkontrollen

Eftersom antalet Eurocardfakturor var få så har samtliga fakturor granskats. Kvitton fanns bifogade till fakturorna och momsen var justerad till det belopp som var på kvittot. Eurocardkortet har använts trots att inköpen var från leverantör som kommunen har avtal med och därför borde ha reglerats via faktura. Det var också flera inköp som var från leverantörer som kommunen *inte* har avtal med och därför borde ha gjorts via ramavtalsleverantör istället (liknade produkter finns med avtal).

Kommunövergripande kontrollpunkter 2018

Som stöd till granskningen se Ekonomihandboken kap 3.3.7.1, 3.3.7.4 och kap 6.1.4.

Ta ställning till huruvida följande kommunövergripande kontrollpunkter är uppfyllda. Ange i förekommande fall vilka brister som finns och vilka åtgärder som vidtagits.	JA	NEJ	Kontroll-ansvarig	Kontroll-datum	Kontrollmetod (Beskriv kortfattat metod och frekvens)	Vilka brister finns	Om NEJ Åtgärder
<p>Att rutiner för inköskort tillämpas riktigt, följande moment kontrolleras:</p> <p>Att det för samtliga inköp finns ett kvitto i original som bifogats en kopia av fakturan från Eurocard. Verifikationsnummer ska framgå av fakturan.</p>	X		Magdalena Sandborg	2018-10-30	Kontroll av kvitton i Agresso av samtliga Eurocardfakturor		
<p>Att momsen korrigerats i Agresso de fall det behövs, d. v. s. när moms enligt faktura inte är lika med moms enligt kvitto i original. Moms enligt kvitto är det korrekta beloppet.</p>	X		Magdalena Sandborg	2018-10-30	Kontroll av moms i Agresso av samtliga Eurocardfakturor		
<p>Att inköskort inte används i de fall det finns ramavtalsleverantör för aktuella varor/artiklar</p>		X	Magdalena Sandborg	2018-10-30	Kontroll av samtliga Eurocard fakturor	Handlat via kortet på IKEA som vi har avtal med, där det borde vara faktura istället, samt handlat av leverantörer som vi inte har avtal med trots att produkterna finns hos leverantör med avtal.	