



Internkontroll 2017

Enhet:	123 Bin
--------	---------

Sammanfattande kommentarer och analys av resultatet av internkontrollen

Inga anmärkningar noterade för punkterna

- Klimatkompensation
- Granskning av att syfte och deltagare redovisas vid internt anordnade konferenser/studiedagar, interna kurser eller intern planeringsdag.
- Granskning av att rätt moms bokförs vid representation och hyra/leasing av bilar.

Kommunövergripande kontrollpunkter

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	Kontrollansvarig	Kontrolldatum	Kontrollmetod (Beskriv kortfattat metod och frekvens)	Om NEJ	
						Vilka brister finns	Åtgärder
<p>HR Rehabprocessen Granska att dokumentation finns för personal som varit sjukskriven mer än 29 dagar. I de fall antalet sjukskrivna inte är stort (mindre än 30) ska samtliga fall kontrolleras, i annat fall ska 25 % kontrolleras, dock max 30 st. Granskningen görs för perioden oktober 2016 – augusti 2017.</p>							
<p>Klimatkompensation Granska att kommunens regler avseende klimatkompensation efterföljs vid kontering av fakturor som avser resor. Granskningen utförs genom att kontrollera, i förekommande fall, de 10 till beloppet största fakturorna som är konterade på konto 7050 (hotell, logi, biljetter). Eventuellt felaktigt bokförda fakturor som avser flygbiljetter noteras och bokas om till konto 7054 Flygbiljetter. Obs! Elevers studieresor omfattas i dagsläget inte av systemet för klimatkompensation.</p>	X, endast bussre sor		Magdalena Sandborg	2017-10-09	Granskning av fakturor		

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)	Om NEJ	
						Vilka brister finns	Åtgärder
<p>Granskning av att syfte och deltagare redovisas vid internt anordnade konferenser/studiedagar, interna kurser eller intern planeringsdag.</p> <p>Granskning görs av att syfte och deltagare framgår av fakturor med tillhörande verifikationsunderlag som bokförts på konto 7652. I de fall antalet fakturor inte är stort (mindre än 30) ska samtliga poster kontrolleras, i annat fall ska 25 % kontrolleras, dock max 30 st. Kontrollera även att blankett 2546 är korrekt ifylld vid dessa tillfällen. Som stöd till granskningen se blankett LK 2546 sid 2 moment 3.</p>	X		Magdalena Sandborg	2017-10-10	Granskning av fakturor		

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)	Om NEJ	
						Vilka brister finns	Åtgärder
<p>Granskning av att rätt moms bokförs vid representation och hyra/leasing av bilar. Granskning görs av bokförda kostnader på konto 6950, 7100 och 7110. I de fall antalet fakturor inte är stort (mindre än 30) ska samtliga poster kontrolleras, i annat fall ska 25 % kontrolleras, dock max 30 st. Avseende fakturor som bokförts på konto 7100 och 7110 kontrolleras även att blankett LK 2546 bifogats och är korrekt ifylld.</p>	X,		Magdalena Sandborg	2017-09-21	Granskning av fakturor		