

INTERNKONTROLLPLAN 2014 FÖR KOMMUNSTYRELSEN

Process/rutin	Kontrollmoment	Kontrollansvar	Metod	Uppföljning
Målkategori: Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet				
IT webb-kommunikationen	Att kontinuitetsplan för respektive system finns. Flera kritiska verksamhetssystem är beroende av att en plan B finns upprättad.	Internkontrollgruppen	Stickprov och intervjuer	Årsredovisning
IT förändringsbegäran	Att formella och korrekta förändrings-begäranden upprättas inför införande av nytt eller förändrat IT system. I processen för att uppdatera IT system krävs att berörda parter har en dialog.	Internkontrollgruppen	Kontroll vid större genomförda förändringar	Årsredovisning
Hantering av kontanter	Att fler kortterminaler inrättas vid kommunens försäljningsställen. Kontanthantering kan minskas.	KSF	Nyckeltal	Delår 1, delår 2, årsredovisning
Uppföljning av externa avtal (upphandling)	Att rutin har upprättats.	KSF	Intervju	Årsredovisning
Bristande avtalstrohet	Att rutin har upprättats	KSF	Intervju	Årsredovisning
	Andel av inköp som görs på tecknade avtal	KSF	Nyckeltal	Årsredovisning

Målkategori: Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten				
Beslutsstödssystemet	Att kontrollpunkter finns i införandeprocessen.	KSF	Uppföljning av projektet och intervjuer	Delår 1, delår 2, årsredovisning
Intern information	Att medarbetare nås av information på avsett sätt. Hur används intranätet.	KSF	Intervju, enkät	Delår 2, årsredovisning
Brister i registrering personalsystemet	Efterlevs rutin för kontroll av utanordningslistorna.	Internkontrollgruppen	Statistik ur personalsystemet	Delår 2, årsredovisning
Målkategori: Efterlevnad av lagar, föreskrifter, riktlinjer				
Hantering av mutor	Är mutpolicyn känd bland medarbetare. Finns rutin för var man vänder sig vid misstanke om oegentlighet.	Internkontrollgruppen	Enkät	Årsredovisning
Användning av företagskort	Att företagskort används på avsett sätt.	KSF	Stickprov	Delår 1, delår 2, årsredovisning
Rutiner för inköp	Att syfte och deltagare anges vid inköp av kurser, konferenser och resor	KSF	Stickprov	Delår 1, delår 2, årsredovisning
	Att inköp avser verksamhet	KSF	Stickprov	Delår 1, delår 2, årsredovisning