



Internkontrollplan

Internkontrollplan för Kommunstyrelsen 2024

Kontrollområde	Kontrollmoment	Kontrollansvarig	Frekvens	Urval/metod	Rapporteras till	Riskbedömning
Attestförteckning manuella betalningar (kommunövergripande)	Kontroll av: Rätt mottagare, rätt attestanter	Kassansvarig	5 st/månad	Stickprov	Ekonomichef	9
Momshantering (kommunövergripande)	Kontroll att rätt ingående moms tas upp.	Redovisningsekonom	Månadsvis	Samtliga momsbelopp över 10 tkr på konto 1677	Ekonomichef	9
Representation/Gåva (kommunövergripande)	Kontroll att rätt moms är dragen och att syfte och deltagarförteckning finns.	Budgetekonom	10 st/Kvartal	Stickprov på konto 710 och 7101	Ekonomichef	9
Inköp (kommunövergripande)	Kontroll av rätt dokumentation och anmälan sker av direktupphandlingar.	Upphandlare	Löpande månadsvis	Samtliga direktupphandlingar över 100 tkr granskas.	Ekonomichef	9
Systematiskt-arbetsmiljöarbete (kommunövergripande)	Kontroll av att arbetsmiljö-uppföljningen behandlas i nämnd.	Personalspecialist	Årsvi	Samtliga uppföljningar	Kommundirektören	9
Rehabilitering (kommunövergripande)	Kontroll av att rehabiliteringsärenden öppnats i Adato vid upprepad kort-tidssjukfrånvaro.	Personalspecialist	Vid två tillfällen per år	Stickprov, minst 20 %	Förvaltningschef	12

					OBS! Rapporteras till nämnd vid 2 tillfällen	
Beslutsprocess	Kontroll av verkställighet av beslut i KS.	Kommunsekreterare	Årligen	Stickprov	Administrativ chef	9
Riktade statsbidrag	Kontroll att bidrag söks där så är möjligt.	Förvaltningsekonomerna	Löpande under året	Intervju med ansvariga handläggare	Förvaltningscheferna	9
Introduktion av nya medarbetare (kommunövergripande)	Kontroll att nya medarbetare får en introduktion som möjliggör produktivitet, samarbete och engagemang.	Personalspecialist	10 % av alla nyanställningar	Stickprov	Förvaltningschef	9