



## Steg 2 Planera kontrollmoment - 2017 (Fastighetsnämnd)

7  0  0  2  av 9 Riskanalys

Område	Process	Risikanalys	Riskvärde	Kontrollmoment	Ansvarig
Ekonomi	Representation	KF N Att kommunens medel används för otillåten representation, avvikelse från interna riktlinjer.	N 12 	N Uppföljning att underlag och kontering är korrekta  <b>Vad</b> Kontroll av fakturor och kvitton, kontering, momsbelopp, syfte och deltagare  <b>Hur</b> Stickprov ur huvudbok kontrolleras om de uppfyller kommunens krav på dokumentation samt rimlighet vid bokslut  <b>Ansvarig funktion</b> Redovisningsekonom  <b>Beskrivning av frekvens</b> Mars, juni, september, december.  <b>Kontrollmål</b> Att kommunens medel inte används för otillåten representation. Att kommunens medel används i enlighet med interna riktlinjer.	Veronica Sjöberg
	Ingångna avtal ska följas upp minst en gång per år	KF -	N -	 N Avtalsägare ska följa upp avtal i enlighet med vad som framgår av avtal  <b>Hur</b> Med den mall som tagits fram för ändamålet. Uppföljningen ska dokumenteras och utrymme för detta finns under respektive uppföljningsområde. Samtliga uppföljningar ska förvaras i diariesystemet tillsammans med avtalet och andra tillhörande dokument.  <b>Ansvarig funktion</b> Avtalsägare  <b>Beskrivning av frekvens</b> Minst en gång per år.	Veronica Sjöberg

Område	Process	Riskanalys	Risk-värde	Kontrollmoment	Ansvarig	
	Regler om mutor och representation <b>KF</b>	- <b>N</b>	<b>—</b>	Styrdokumentet "Regler för att undvika mutor och korruption samt regler för representation" ska gås igenom vid APT eller motsvarande under 2017 <b>N</b>	<b>Ansvarig funktion</b> Nämndsekreterare  <b>Beskrivning av frekvens</b> 1 gång, 2017-03-15	Veronica Sjöberg
Verksamhet	Inköp <b>N</b>	Att vi ej använder gällande avtal. <b>N</b>	16 <b>■</b>	Avtalstrohet <b>N</b>	<b>Hur</b> Uppföljning av 3 st avtal mot leverantörers lista i huvudbok.  <b>Ansvarig funktion</b> Upphandlare  <b>Beskrivning av frekvens</b> Mars, juni, september, december.  <b>Kontrollmål</b> Att vi nyttjar gällande avtal.	Veronica Sjöberg
	Direktupphandling <b>N</b>	Att vi överstiger gränsvärdet <b>N</b>	16 <b>■</b>	Granska direktupphandlingar <b>N</b>	<b>Hur</b> Stickprover bland de underlag som lämnats in enligt den rutin som ska finnas.  <b>Ansvarig funktion</b> Upphandlare  <b>Beskrivning av frekvens</b> Mars, juni, september, december.	Veronica Sjöberg

Område	Process	Risikanalyt	Risk-värde	Kontrollmoment	Ansvarig
	Skadeståndshandling	Skadeståndshandling sker ej i rätt ordning	16	<p>Att tillse att skadeståndshandling sker i rätt ordning</p> <p><b>Hur</b> Regelbunden genomgång av öppna skadeståndsärenden</p> <p><b>Ansvarig funktion</b> Registrator</p> <p><b>Beskrivning av frekvens</b> Mars, juni, september, december.</p>	Veronica Sjöberg
				<p>Att tillse att skadeståndshandling sker i rätt ordning</p> <p><b>Hur</b> Sammanställning av tidigare brister i handlingen</p> <p><b>Ansvarig funktion</b> Registrator</p> <p><b>Beskrivning av frekvens</b> 1 gång/år.</p>	
Administration	Delegationsordningen	Att gällande delegationsordning inte följs	16	<p>Kontrollera att information om överklagande går ut med beslut</p> <p><b>Hur</b> Stickprov ur W3D3 vid bokslut.</p> <p><b>Ansvarig funktion</b> Nämndsekreterare</p> <p><b>Beskrivning av frekvens</b> Mars, juni, september, december.</p> <p><b>Kontrollmål</b> Att gällande delegationsordning följs</p>	Veronica Sjöberg
	Arkivering: handlingar i akt	Finns inte rätt handlingar i akten så efterlevs inte arkivplanen, och vi riskerar att bryta mot bl.a.	16	<p>Handlingar i akten.</p> <p><b>Hur</b> Stickprover och avstämning med handläggare</p> <p><b>Ansvarig funktion</b> Registrator</p>	Veronica Sjöberg

Område	Process	Risikanalys	Risk-värde	Kontrollmoment	Ansvarig
		offentlighets-principen.		<b>Beskrivning av frekvens</b> Mars, juni, september, december.	
	Registrering av avtal. N	Avtal registreras inte i systemet/systemen. N	16 ■	<b>Registrering av avtal</b> N <b>Hur</b> Stickprovskontroll i respektive system (TendSign eller W3D3) för att sedan säkerställa att avtalet finns även i det andra systemet.  <b>Ansvarig funktion</b> Upphandlare  <b>Beskrivning av frekvens</b> Mars, juni, september, december.	Veronica Sjöberg