

HANDLINGSPLAN för intern kontroll Fritidsnämnden

År 2017

Upprättad: 20161124

Beslutad: 2016-12-06

Kontrollmål	Kontrollmoment	Kontrollnivå	Kontrollansvar
Inköpsrutiner och avtal	Kontroll av inköpsrutiner och uppföljning av avtal	Kommungemensam	Upphandlingsansvarig
Betalning av leverantörsfakturer	Kontroll av att leverantörsfakturer betalas i tid	Kommungemensam	Ekonomichef
Redovisning av kostnader	Kontroll av att leverantörsfakturer konteras på	Kommungemensam	Ekonomichef

Egna kontrollmål

Kontrollmål	Kontrollmoment	Kontrollnivå	Kontrollansvar
Måluppföljning och utvärdering	Kontroll av att uppföljning görs på verksamhetsplaner, målprogram och handlingsplaner.	Förvaltningen	Ansvarig för intern kontroll

- 1) Stickprov. Kontroll av att kommunen följer upphandlade avtal och att direktupphandlingar dokumenteras. Under augusti månad kontrolleras alla konsulttjänster, förbrukningsinventarier och material.
- 2) Stickprov. Kontroll av att leverantörsfakturer betalas i tid genom stickprov av augusti där man jämför förfallodatum och datum för beslutsattest.
- 3) Kontrollera via stickprov i augusti månad att ett slumpmässigt urval av leverantörsfakturer är konterade med rätt verksamhet och konto (enligt kommun-bas 13):
- 4) Kontroll av att uppföljning av verksamhetsplaner, målprogram och handlingsplaner görs. Genomförs i augusti genom stickprov av VP och målprogram.

Bilaga 1

Frekvens	Kommentarer	Rapportering till
1 ggr/år	1	Förvaltningschef
1 ggr/år	2	Förvaltningschef
1 ggr/år	3	Förvaltningschef

Frekvens	Kommentarer	Rapportering till
1ggn	4	Förvaltningschef

rier samt förbrukningsmaterial.

Sannolikhet	Konsekvens	Risk
3	3	9
3	3	9
4	2	8

Sannolikhet	Konsekvens	Risk
3	3	9

- Sanolikhet skala
- 4 Sannolik
3 Möjlig
2 Mindre sannolik
1 Osannolik

- Konsekvens skala
- 4 Allvarlig
1 Försumbar