

Kommungemensamma internkontrollmoment 2009

Process/rutin	Kontrollmoment	Kontrollansvar	Metod	Utförs	Rapportering till	Väsentlighets- och riskbedömning
Faktureringsrutiner	Inventering av vad som skall faktureras. Faktureringsrutiner med avseende på fullständighet, riktighet och betalningsvillkor	Förvaltningsekonom	Stickprov (minst 20 st). Kontroll av dokument och efterlevnad.	1 gång per år	Förvaltningschef	Kännbar och möjlig
Kontroll av momsredovisningen	Att rätt momskonto har använts i förhållande till den momssatsen som anges på fakturan	Förvaltningsekonom	Stickprov (minst 20 st). Kontroll av dokument och efterlevnad.	1 gång per år	Förvaltningschef	Kännbar och möjlig
Kontroll av fakturans innehåll	Fakturadatum, vad fakturan avser, vilken motpart det berör, finns samtliga handlingar (Fakturabilagor). Att bolaget har F-skatt, org.nummer.	Förvaltningsekonom	Stickprov (minst 20 st). Kontroll av dokument och efterlevnad.	1 gång per år	Förvaltningschef	Kännbar och möjlig

Utvecklingsförvaltningens tillägg

Process/rutin	Kontrollmoment	Kontrollansvar	Metod	Utförs	Rapportering till	Väsentlighets- och riskbedömning
Kvalitetsgarantier	Efterlevnad av nyinförd garanti på arbetscentrum. Anvisade personer till arbetsmarknadsenheten eller invandrarenheten får en tid hos handläggare inom två veckor.	Förvaltningsekonom	Stickprov (minst 20 st). Kontroll av dokument och efterlevnad.	1 gång per år	Förvaltningschef	Allvarlig och mindre sannolik
Avtalstrohet till gällande avtal för Tyresö kommun.	Efterlevnad av inköp/avrop mot gällande avtal i kommunens avtalsdatabas.	Förvaltningsekonom	Stickprov (minst 20 st). Kontroll av dokument och efterlevnad.	1 gång per år	Förvaltningschef	Allvarlig och möjlig