

PLAN FÖR INTERN KONTROLL 2013

Process	Steg i processkartan	Risk	Åtgärd för att motverka inträffande	Övriga kommentarer/förtydligande	Intern-kontrollplan
Planerat underhåll	processen driftsätta projekt	Tekniska system eller installationer som inte uppfyller myndighetskrav. Åtgärder glöms bort att läggas in i underhållsplan	Upprätta rutin och säkerställa att den implementeras		Granska att rutin upprättats och att den efterföljs/tillämpas
Planerat underhåll		Ingen bedömning av teknisk livslängd på vitala installationer och därför finns inga kommande underhållsåtgärder inplanerade	Upprätta rutin och säkerställa att den implementeras		Granska att rutin upprättats och att den efterföljs/tillämpas
Ekonomi		Fel moms / bristande underlag/ fel attest vid representation och konferenser			Stickprovskontroll av föregående års underlag
Ekonomi		Ökade kostnader för felavhjälpande underhåll			Granskning och analys av kostnader bokförda som felavhjälpande underhåll
Drifta objekt	Återkoppla till kund och fyll i fakturaunderlag	Kund motsätter sig faktura då behörig beställare hos kunden saknas	Ökad avtalskännedom, bättre gränsdragningslistor, upprätta rutin	Fel person hos kund beställer	Granska att rutin upprättats och att den efterföljs/tillämpas
Ekonomi		Delegationsordningen följs inte vad gäller anskaffningsbeslut			Slumpvis granskning av 30 anskaffningsbeslut att dessa är fattade i enlighet med delegationsordningen.
Ekonomi		Vi betalar kostnader vi inte borde betala efter försäljning	Beror på resultat IK (Tydlig dokumentation och kommunikation av gällande delegation och attestregler till alla)anställda.		Granska att rutin upprättats och att den efterföljs/tillämpas
Ekonomi		Onödigt arbete & onödiga kostnader för krediteringar/makuleringar av felaktiga hyresdebitering.	Användning av gränsdragningslista		Uppföljning av användning av gränsdragningslista som togs fram våren 2012.
Ekonomi		Kostnader för FSK pga otydlig ansvarsfördelning mellan FSK & HG.			Kontroll av samtliga 2012 års försäljningar
Försäljningsprocess	Försäljningsförberedande åtgärder	Att man missar att ansöka om erforderliga lantmäteriförrättningar före försäljning.	Följa checklistan när den är färdig	Kan leda till reklamationer samt invecklade juridiska processer efter försäljning. Samt att fastigheter kring den sålda fastigheten drabbas negativt.	Granska att rutin upprättats och att den efterföljs/tillämpas
HR	Rekrytering	Visstidsanställning som leder till tillsvidareanställning pga att vi inte har koll på tidigare anställningsår i staden.	HR-funktionen ska kontinuerligt kontrollera eventuell anställningstid i staden vid rekrytering av visstidsanställda.		Granskning att rutin finns och tillämpas för löpande kontroll av anställningstid
Ekonomi		Felaktigheter i attest av manuella fakturor eller betalningsunderlag	Kontroll av representations- och konferensfakturor har rätt underlag och har hanterats enligt gällande regler		Genomför 20 stickprov från ekonomis sida
Hyra ut objekt	Besiktiga objekt vid tillträde/avlytt	Genomförs inte i tillräcklig utsträckning vilket leder till bevissvårigheter vid tvist.	Upprätta tillämplig rutin och implementera denna		Granska så att rutin finns och säkerställa att den tillämpas
Intern Kontroll		Risker som bör analyseras kan finnas i processer som inte gjort ROV	Aktuella processer får i uppgift att genomföra ROV under våren 2013		Kontrollera att ROV genomförts och att eventuella risker analyseras och uppmärksammas