

Rapport över genomförd granskning enligt internkontrollplanen för tertial 3 2010.

Ekonomiavdelningen har utfört kontroll i enlighet med företagets internkontrollplan för 2010. Kontrollerna omfattar fyra områden.

- Leverantörsbeställningar
- Nybyggnadsprojekt
- Representation/Konferenser/Gåvor
- Momsavdrag

lakttagelser

Leverantörsbeställningar

Kontrollen av leverantörsbeställningar har gjorts för tredje tertialet genom stickprov av 52 slumpvis utvalda fakturor på ett bestämt mätdatum. De områden som granskades var om leverantören är årsupphandlad/anbud, om beställningen är gjord inom beställningsrätten samt att betalning skett i rätt tid. För tredje tertialets granskning har inga brister konstaterats.

Nybyggnadsprojekt

Granskning har skett av tre nybyggnadsprojekt. Granskningen omfattar att investeringsbeslut finns och följs upp på ett korrekt sätt, det gäller avvikelser, tid och utgift. Att upphandling och projektregler har beaktats korrekt samt att attestinstruktioner följs. Inga brister kan konstateras i granskningen.

Representation/Konferenser/Gåvor

Granskningen avseende representation, konferenser och gåvor under tredje tertialet omfattar 18 fakturor som slumpvis valts ut. Avdragsrätten är begränsad när det gäller den här typen av kostnader och det är angeläget att attestregler följs. Kontrollen har omfattat att konteringen är korrekt, att personer och syfte är angivet samt att attestregler följts. Inga brister kan konstateras.

Momsavdrag

Granskningen har omfattat såväl löpande förvaltning som projekt. För tredje tertialet har 35 stickprov i kategorin förvaltning och ca 20 i kategorin projekt gjorts. Granskningen har omfattat, att använda moms-schabloner är korrekta, och att momsavdragen i övrigt är korrekt. Inga brister kan konstateras.

Slutsatser

Granskningen visar inte på några brister. Företaget jobbar löpande med information och utbildning för att eliminera brister som inte skall förekomma inom ovan nämnda eller andra områden företaget.