

Kommungemensamma internkontrollmoment 2009

Process/rutin	Kontrollmoment	Metod	Resultat	Förslag till åtgärd
Faktureringsrutiner	Inventering av vad som skall faktureras. Faktureringsrutiner med avseende på fullständighet, riktighet och betalningsvillkor	Stickprov (minst 20 st). Kontroll av dokument och efterlevnad.	Ingen anmärkning	
Kontroll av momsredovisningen	Att rätt momskonto har använts i förhållande till den momssatsen som anges på fakturan	Stickprov (minst 20 st). Kontroll av dokument och efterlevnad.	Ingen anmärkning	
Kontroll av fakturans innehåll	Fakturadatum, vad fakturan avser, vilken motpart det berör, finns samtliga handlingar (Fakturabilagor). Att bolaget har F-skatt, org.nummer.	Stickprov (minst 20 st). Kontroll av dokument och efterlevnad.	En (1) faktura med fel betalningsvillkor avseende förfalldatum, 10 dagar i st f 30 dagar. En faktura avseende studiebesök saknades anteckning om anledning och deltagare.	

Utvecklingsförvaltningens tillägg

Process/rutin	Kontrollmoment	Metod	Resultat	Förslag till åtgärd
Kvalitetsgarantier	Efterlevnad av nyinförd garanti på arbetscentrum. Anvisade personer till arbetsmarknadsenheten eller invandrarenheten får en tid hos handläggare inom två veckor.	Stickprov (minst 20 st). Kontroll av dokument och efterlevnad.	Av 23 kontroller hade 22 personer fått kontakt med handläggare inom 2 veckor. En person gick inte att nå.	
Avtalstrohet till gällande avtal för Tyresö kommun.	Efterlevnad av inköp/avrop mot gällande avtal i kommunens avtalsdatabas.	Stickprov (minst 20 st). Kontroll av dokument och efterlevnad.	Av tjugio (20) kontrollerade leverantörsfakturor hade sex (6) gjorts i enlighet med gällande upphandlingsavtal. En (1) hade gjorts i strid mot gällande upphandlingsavtal. För resterande tretton (13) saknas upphandlingsavtal.	Kopia av resultat skickat till upphandlingsenheten.