

Redovisning av intern kontrollplan 2005

<u>Kontrollåtgärd</u>	<u>Period</u>	<u>Metod</u>	<u>Utförda aktiviteter</u>	<u>Varav tillrättat</u>
Leverantörsfakturer Kontroll kontering enligt kodplan	Hela året	Stickprov, 10 per månad och huvudverksamhet	600	38
HVB-uppbokningar (institutioner) Kontroll att ej fakturerade kostnader kostnadsförs på rätt månad, gäller även förskottsbetalningar	Hela året	Avstämning varje månad	12	3
Kundfakturer Kontroll att alla kundfordringar faktureras	Hela året	Avstämning varje månad	12	0
Medelshantering Kontroll av kommunala medel Handkassor, intäkter matlag, försäljning kaféverksamhet, betalkort m m	Hela året	Stickprov, en gång per år per tjänsteställe	33	5
Privata medel Kontroll, avstämning och inventering av privata medel inom äldreomsorgen	Hela året	Stickprov hos var 10:de vårdtagare	16	2
Kontroll, avstämning och inventering av förmedlade medel (pensioner m m)	Hela året	Varje klients tillgång	35	9

<u>Kontrollåtgärd</u>	<u>Period</u>	<u>Metod</u>	Utförda aktiviteter	Varav tillrättat
Personalkostnader Övertid och semesterlöneskuld	Hela året	Stickprov, varje månad	12	0
Moms Kontroll av att reglerna för moms och statsbidrag följs	Hela året	Stickprov, varje månad	12	2
Momskontroll i IFO-systemet	Hela året	Stickprov, varje månad	12	0
Upphandling/inköp Kontroll av att regelverket följs - Bensin/diesel - Livsmedel - Turbundna resor - Inkontinenshjälpmedel	Hela året	Samtliga fakturor	1 356	12