

Tyresö kommun
Kommunstyrelseförvaltningen
Carola Liljander Fristedt, Redovisningsekonom
08-5782 90 60

TJÄNSTESKRIVELSE

Datum

1 (3)

Diarienummer

Kommunstyrelsen


Plan för kommunstyrelseförvaltningens interna kontroll 2009

Förslag till beslut

- Kommunstyrelsen godkänner internkontrollplanen för 2009

Kommunstyrelseförvaltningen

Staffan Isling
Kommunchef


Torbjörn Dybeck
Servicekontörschef

Bakgrund

Det primära syftet med internkontroll är att säkerställa att de av fullmäktige fastställda målen uppfylls. Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att tillse att det finns en god internkontroll. Redovisningsenheten utformar anvisningar för en god internkontroll. Nämnderna har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde.

Nämnderna ska årligen upprätta en plan för intern kontroll för att följa upp att den interna kontrollen fungerar tillfredsställande. Planen ska innefatta områden eller rutiner som granskas

tyresö kommun



särskilt under året (se nedan). Granskningsobjekt väljs utifrån en analys av risk och väsentlighet. Väsentliga verksamhets- och administrativa processer, kommunfullmäktiges uppdrag och direktiv, synpunkter och påpekanden från revisorer, erfarenheter från tidigare år mm utgör underlag för analysen.

Rapport till nämnden sker i särskild rapport under November 2009. Om resultatet av kontrollen påvisar särskilda skäl för skyndsam rapportering kommer detta att ske snarast möjligt.

Förslag till plan för intern kontroll 2009

Nedanstående områden föreslås för särskild kontroll under 2009. Kontrollerarna kommer att utföras under augusti-oktober. Ansvarig för kontrollerna är Carola Liljander Fristedt. Rapport till nämnden sker under november 2009. Om särskilda skäl föreligger informeras nämnden snarast möjligt.

Förslag på kontroller:

Bisysslor

<u>Kontrollåtgärd</u>	<u>Metod</u>
Bolagsverket	Stickprov (5 st) sker genom förfrågning hos Bolagsverket och kontroll av bisyssloblankett till arbetsgivaren.

Uppföljning investeringsprojekt

<u>Kontrollåtgärd</u>	<u>Metod</u>
Inervjuer / tekniska kontoret	Kontroll av rutiner för budgetering, utfall och prognos av investeringsprojekt. Kontrollen sker genom intervjuer och stickprov.



Faktureringsrutiner

<u>Kontrollåtgärd</u>	<u>Metod</u>
Kundfakturor	Rutinbeskrivning kontrolleras. Stickprov (20 st) sker genom att granska faktureringsrutiner med avseende på fullständighet, riktighet och betalningsvillkor

Momsredovisningen

<u>Kontrollåtgärd</u>	<u>Metod</u>
Momsredovisning	Stickprov (5 st) sker genom att kontrollera att rätt ingående moms är avdragen och redovisad vid extern representationen

Kontroll av fakturans innehåll

<u>Kontrollåtgärd</u>	<u>Metod</u>
Leverantörsfakturor	Stickprov (20 st). Kontrollera att fakturan uppfyller kraven på fakturainformation, fakturadatum, vilken motpart som avses, att samtliga handlingar finns (fakturabilagor), att bolaget har F-skatt, org.nr.

