

## Planering - Internkontroll - 2017 (Kommunstyrelsen)

Mål/Område	Risk	Risktal	Beslut	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Frekvens	Slutdatum	Ansvarig
Löner	<p>■ Läger in frånvaro för sent vilket ger ökade skulder och ett merarbete vid hanteringen av dessa.</p>			<p>Personal (löner) mäter skulder i en pärm (antal och storlek samt person). Målet är att i internkontrollen stämma av att framtida åtgärder ger en effekt i form av minskade skulder i antal och storlek.</p>	<p>Avläsning i pärm hos personal(löner) där statistik förs över skulder.</p>	<p>1 ggr/år</p>	<p>2017-12-31</p>	<p>Katrin Ljungh olm</p>
	<p>■ Ej korrekt bokförda löner</p>			<p>Chefer signerar sina utanordningslistor, dvs att de har kontrollerat att lönerna på respektive objekt är korrekt.</p>	<p>Stickprov</p>	<p>1 ggr/år</p>	<p>2017-12-31</p>	<p>Katrin Ljungh olm</p>
	<p>■ Felaktigt utbetalade arvoden till gode män.</p>			<p>Kontroll att arvode till gode män utbetalas utifrån korrekta underlag och går via personal för utbetalning och inte något annat system.</p>	<p>Stickprov underlag för utbetalning av arvode till gode män.</p>	<p>1 ggr/år</p>	<p>2017-12-31</p>	<p>Katrin Ljungh olm</p>
IT	<p>■ Bristande rutiner kring identitetshandling kan leda till att vi öppnar upp för intrång och förväxling av identiteter.</p>			<p>Kontroll genom systemintegration av system där identiteter hanteras med skatteverkets folkbokföringsregister (Navet).</p>	<p>Uppföljning av systemintegration med Navet är genomförd och fungerar.</p>	<p>1 ggr/år</p>	<p>2017-12-31</p>	<p>Kenneth Norberg</p>
Ekonomi och upphandling	<p>■ Felaktigt hanterade skattemässiga och interna regler kring representationsfågor</p>			<p>Kontroll av följsamhet till ny policy för representation i Värmdö kommun.</p>	<p>Stickprov</p>	<p>1 ggr/år</p>	<p>2017-12-31</p>	<p>Helene Säfkvist - Wimmel</p>
	<p>■ Ej korrekt kontering av inlösta/sålda leasingbilar.</p>			<p>Kontroll av korrekt kontering för inlösta/sålda leasingbilar.</p>	<p>Stickprov</p>	<p>1 ggr/år</p>	<p>2017-12-31</p>	<p>Helene Säfkvist - Wimmel</p>
Styrning	<p>■ Bristande följsamhet till interna styrdokument</p>			<p>Kontroll av efterlevnad till beslutade styrdokument och eventuella åtaganden dessa medför</p>	<p>Stickprov</p>	<p>1 ggr/år</p>	<p>2017-12-31</p>	<p>Frida Nilsson</p>

