

Kommungemensamma internkontrollmoment 2008

Process/rutin	Kontrollmoment	Kontrollansvar	Metod	Utförs	Rapportering till	Väsentlighets- och riskbedömning
Tidredovisning	Att dokumenterade rutiner finns och efterlevs, att under och övertidskvoten (40/80 timmar) efterlevs samt att lunch om minst 30 min efter senast 5 arbetade timmar tas ut.	Förvaltningsekonom	Stickprov (minst 5 st). Kontroll av dokument och efterlevnad.	1 gång per år	Förvaltnings-chef	Lindrig och möjlig
Representation	Att representation följer de regler och riktlinjer som finns och ligger i den administrativa handboken	Förvaltningsekonom	Stickprov samtliga nämnder (minst 5 st)	1 gång per år	Förvaltnings-chef	Kännbar och möjlig
Inventarieförteckningar	Kontrollera att inventarieförteckningar upprättas samt att dessa följer de instruktioner som finns, kontrollera även att stöldbärliga tillgångar är märkta och upptagna i förteckningen	Förvaltningsekonom	Stickprov (minst 5 st)	1 gång per år	Förvaltnings-chef	Kännbar och möjlig