

## 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 stöldbegärliga tillgångar är märkta och upptagna i förteckningen | Förvaltningsekonom | Stickprov (minst 5 st)                                        | 1gång per år  | Förvaltnings-chef | Kännbar och möjlig               |