

Steg 2: Internkontrollplan - 2020 (Kommunstyrelsen)

Riskområde	Risker	Beskrivning	Riskenivå	Kontrollmoment	Ansvarig:	Periodicitet
Efterlevnad av externa och interna regelverk	Regler för representation följs inte	Kan leda till felaktig redovisning och/eller oegentligheter samt få ekonomiska och etiska konsekvenser för kommunen. (Attest av egna inköp och avsaknad av kvittounderlag samt deltagare)	8	Stickprov	Petra Löfgren	Halvår
	Felaktig hantering av betalkort	Risk för felaktig hantering av inköpskort som kan leda till minskad avtalstrohet (köp utanför ramavtal) och oegentligheter (attest av egna inköp och avsaknad av kvittounderlag)	4	Stickprov	Petra Löfgren	Halvår
	Attestreglerna följs inte	Medvetet eller omedvetet attesteras egna inköp eller inköp över godkänd beloppsgräns/budget.	6	Stickprov	Petra Löfgren	Halvår
	LOU efterlevs inte	Kan leda till fördröjning i avtalstecknande samt upphandlingsskadeavgift	9	Uppföljning	Mattias Durnik	Tertial