

Återrapportering av internkontrollpunkt till nämnd/styrelse

Mall för återrapportering

- Vilken punkt på internkontrollplanen har kontrollerats?

Punkt 10; Utbetalningar

- Återrapporteringen gäller för perioden (ange datum):

2021-01-01 till och med 2021-12-31

- Hur många kontroller har skett under perioden?

En större kontroll har skett under april månad där alla manuella utbetalningar kontrollerades. Kontroll genom stickprov sker löpande.

- Ange antal för respektive kontrollform

Stickprov Påkallad kontroll Övrigt: _____

- Kort analys - vad fungerar bra?

Under april kontrollerades alla manuella utbetalningar mot gällande attestförteckning. Av 245 manuella utbetalningar var det 4 st som inte hade rätt attester, vilka skickades tillbaka till avdelningarna. Kontrollen visade att beslutsattester utförs av rätt person.

- Kort analys - vad behöver förbättras?

Kontrollen visade att granskningsattestanten inte alltid var behörig tillsammans med beslutsattestanten. I några fall skickades utbetalningen tillbaka för att få nya korrekta attester (4 st). I några fall skulle granskningsattestanten ha behörighet att attestera men ekonomiavdelningen var inte underrättad (9 st). I dessa fall upprättades en tillfällig granskningsattest. De löpande stickproven har påvisat att det emellanåt förekommer att fel personer attesterar rekvisitioner från rekvisitionsblocken. Löpande stickprov har även visat att manuella utbetalningar har fel attester. I de fallen skickas underlaget tillbaka.

- När och hur planeras förbättring genomföras?

För att tydliggöra att en tillfällig granskningsattestant ska meddelas till ekonomiavdelningen har en blankett upprättats. Inför sommaren mailades ett förtydligande ut till alla avdelningar

genom förvaltningsekonomerna. Genom att rekvisitionsblocken under 2021 försvinner och ersätts med digitala rekvisitioner minskar risken för att fel personer attesterar rekvisitioner.

- Eventuell kostnad för förbättring?
Ingen kostnad.

- Övrigt:

Klicka här för att ange text.

Datum för rapportering:

Åtterrapporering utförd av:

2021-12-30

Matilda Engbom