

Kommungemensamma internkontrollmoment 2024 Tranås kommun

Pkt nr	Process Externt krav Internt mål	Risk (Varför?)	Kontrollutförare (Vem?)	Kontrollmoment (Vad?)	Kontrollmetod (Hur?)	Till KS (När?)
Kommunövergripande						
1.	Budgetföljsamhet	En ekonomi i obalans	Ekonomienheten	Kontroll av att åtgärdsplaner redovisas och följs upp i respektive nämnd när negativa budgetavvikelser konstateras för helårsprognosen	Kontroll av att åtgärdsplan finns vid negativa rapporterade budgetavvikelser för respektive nämnd i samband med budgetuppföljning mars, maj, augusti och oktober. I samband med årsbokslut följs effekter av åtgärdsplaner upp	Februari 2025
2	Efterlevnad av ramavtal	Risk för att bryta mot tillämpliga lagar om offentlig upphandling, risk för avtalsbrott. Risk för högre kostnader på varor och tjänster, risk för att samordningsvinster uteblir samt risk för skadeståndsanspråk	Upphandlingsenheten	Kontroll av att beställningar görs utifrån tecknade avtal	Upphandlingsenheten utför uppföljning per förvaltning som sammanställs och delges respektive förvaltning	Februari 2025
3.	Signering av utanordningslistor gällande lön	Att felaktig lön riskerar att betalas ut om chef inte går igenom och signerar utanordningslistorna för löneutbetalning	Hr-chef	Kontroll att utanordningslistor från Heroma är signerade	Lönesupport tillhandhåller uppgifter om vilka som inte har signerat sina utanordningslistor	Februari 2025