



KS

## GRANSKNING AV INTERN KONTROLL

### Process/Rutin

Givande och tagande av muta

### Tidpunkt för kontroll

Vecka 45 November 2019

### Period som granskats

20190801-20191031

### Granskningsmetod

Kontroll av leverantörsfakturor där kontering representation använts. Kan delvis vara grund för situationer där risk för mutor kan förekomma.

### Resultat/Iakttagelser

För många fakturor saknas uppgift om uttalat syfte med representation, attestreglementets krav på dokumentation följs ej

### Förslag till åtgärd

Information till beslutsattestanter, stöd genom ekonomisystemet så tillvida att förenkling vid tillägg av fakturabilagor tillkommit

Finns dokumenterad rutinbeskrivning för processen/rutinen?

Ja

Nej

Om ja, fungerar rutinen enligt rutinbeskrivningen?

Ja

Nej

Behöver rutinbeskrivningen utvecklas?

Ja

Nej

Om ja, ange på vilket sätt:

Förklaring

Om rutinbeskrivning eller liknande saknas, finns det behov av att upprätta en sådan?

Ja

Nej

Ev. kommentar

KLK

Hans Jonsson  
Granskningsansvarig



**TIMRÅ KOMMUN**

2019-11-14

Kopia: Internkontrollsamordnare, KS