

Samhällsbyggnadsnämndens tillägg till internkontrollplan 2017

Rutin/ process/ system	Kontrollmoment	Beskrivning	Kontrollmetod och frekvens	Ansvarig	Rapporteras till	Risk 1-16	Beslut om hantering
Vad heter risken?	<i>Vilken kontroll/åtgärd måste finnas eller fungera för att motverka risken?</i>	<i>Vad innebär risken?</i>	<i>Hur kommer kontrollen att ske och ofta?</i>	<i>Vem är ansvarig?</i>	<i>Till vem och hur ofta rapporteras kontrollerna?</i>	<i>Vilket riskvärde är bedömt? Väsentlighet och risk</i>	<i>Vilka åtgärder vidtar vi i år för att förbättra våra kontrollmoment?</i>
Ekonomi							
Delegationsordning	Att delegationsordning finns och att den är känd inom förvaltningen	Skadat förtroende, obehörig beslutsfattare	2 uppföljningstillfällen under året. Vid delårsrapport I och II	Nämndsekreterare	Nämnd	12	
Kundfakturering bygglovavgifter	Att det finns dokumenterade riktlinjer/anvisningar kring hantering av kundfakturor samt att alla utförda tjänster faktureras, taxan ska utvärderas	Skadar förtroende, obehörig beslutsattestant, felaktig taxa	2 uppföljningstillfällen	Bygglovschef Handläggare	Nämnd	9	
Redovisning	Att kostnader och intäkter bokförs rätt	Ej rättvisande redovisning, svårighet att göra rättvisande prognos	2 Stickprov under året	Ekonom + resultatansvarig chef)	Nämnd	12	