

STICKPROV Q2 2020

Lön	Risk för felaktigt utbetald lön.	Ekonomiansvarig	Nya löner kontrolläses, anställningskontrakt stäms av mot uppgifter i Högja lön. Attester kontrolleras för tidrapport, körjournal samt utlägg via lön. Internkontroll varje månad av 8 -10 slumpvis utvalda personer (VD och löneadministratör kontrolleras varje gång). Dessa kontrolleras i detalj innan lönefil skickas till banken. För övriga anställda görs en rimlighetskontroll av ekonomiansvarig (som därefter godkänner för utbetalning).	Slumpmässigt valda löner kontrolleras. Underlag, attester & utbetalning kontrolleras.	Ca 15 löneutbetalningar per halvår.	VD	Q2 samt Q4 2020
-----	----------------------------------	-----------------	--	---	-------------------------------------	----	-----------------

Stickprov för perioden januari – april 2020 har gjorts. Sex anställdas rapporter har stämts av för dessa månader. Genomgångna rapporter: tjänstgöringsrapport, avvikelserapportering, biljournaler samt utläggsredovisning. Kontroll av rätt attestbehörighet har gjorts.

Inga avvikelser har noterats.

Bisyssla	Risk att arbetstagare arbetar med konkurrerande verksamhet utanför ordinarie arbetstid eller har egen verksamhet.	VD	Den anställda får fylla i dokumentation angående ev. bisyssla 1 gång per år (i samband med utvecklingssamtal). Ansvarig chef ska godkänna ev bisyssla. Arkiveras i personal file. Fråga ska ställas vid nyrekrytering. Uppmanar personalen att informera vid nytilkommen bisyssla.	Kontroll av samtliga anställdas uppgifter beträffande ev. bisyssla 1 gång per år. Kontrollera att samtliga har lämnat in ifylld blankett och att uppgifterna är godkända av närmaste chef. Stickprov mot myndighet görs på 3 anställda.	1 gång per år / samtliga anställda	Redovisningsekonom	Q2 2020
----------	---	----	--	---	------------------------------------	--------------------	---------

Kontroll att samtliga anställda har lämnat in uppgifter om eventuell bisyssla och att närmaste chef har godkänt ifylld blankett för år 2020. Tre slumpmässigt utvalda anställda kontrolleras via Skatteverket om ev. ägarskap i bolag.

Inga avvikelser har noterats. Samtlig personal har lämnat in ifylld och godkänd blankett. Inget ägarskap i bolag för utvalda stickprov.