

Internkontrollplan – stickprov Q2

Stickprov enligt övervakningsplan 2015 har gjorts fram till och med 31 maj 2015.

Risk: trög byggprocess på Kaneltorget & Kryddhyllan.

- Status: Planering för byggnation är i full gång.

Risk: Styrelse och VD-instruktion inkl. attestplan

Riskbeskrivning: risk för att instruktion och attestplan ej efterlevs.

- Testbeskrivning / Avvikelse: 20 slumpmässigt utvalda fakturor har kontrollerats. Kontering, attestering enligt attestplan och betalning i tid har kontrollerats. En (1) avvikelse. Ver nr 485666, ej sakattesterad av huschef.

Risk: Inköp/beställning

Riskbeskrivning: risk att inköp- och upphandlingspolicy inte efterlevs.

- Testbeskrivning / Avvikelse: Kontroll att gränsvärden för direktupphandlade leverantörer ej överskrids. Implementerat kontrollfunktion i Raindance. Kontrollera inköpskedjan i Fast2.

Inga avvikelse under Q1 och Q2 2015.

Risk: PUL

Riskbeskrivning: risk för att bolaget registerför uppgifter som inte är tillåtna eller att rensning av register inte sker.

- Testbeskrivning / Avvikelse: kontroll av 20 hyreskontrakt. Att korrekt underskrift samt att kontrakt finns arkiverat korrekt. Lista från Fast2 över olämpligt ordval. **En (1) avvikelse: ett kontrakt saknades, hos huschef för påskrift.**

Risk: Lön

Riskbeskrivning: risk för felaktigt utbetald lön.

- Testbeskrivning / Avvikelse: ca 15 st slumpmässigt valda löner kontrolleras. Underlag, attester och utbetalning kontrolleras. **Inga avvikelser noterades.**

Risk: Bisyssla

Riskbeskrivning: risk att arbetstagare arbetar med konkurrerande verksamhet utanför ordinarie arbetstid eller har egen verksamhet.

- Testbeskrivning / Avvikelse: kontroll av samtliga anställdas uppgifter beträffande ev. bisyssla 1 gång per år. Att samtliga har lämnat in ifylld blankett och att uppgifterna är godkända av närmaste chef.

Inga avvikelser noterades.