

## INTERN KONTROLL - KONCERNFINANSIERING

Processer/rutiner	Kontrollmoment	Kontroll-ansvar	Frekvens	Metod	Rapportering till	Riskbedömning
<b>Styrning</b>						
Koncernfinansiering har en fastställd budget med mätbara mål.	Finns budget inrapporterad, följs fastställda mål	Koncernfinansiering	En gång per år	Egenvärdering	Landstingsdirektören	Måttlig
Koncernfinansiering har en ändamålsenlig redovisning av ekonomi, korrigeringsåtgärder vidtas vid behov	Görs månadsprognoser och delårsbokslut. År rapporteringen tillförlitlig	”	”	Egenvärdering	Landstingsdirektören	Måttlig
<b>Ansvar och befogenheter</b>						
Delegationsbestämmelser och attestinstruktioner är upprättade i enlighet med gällande lagar, regler och anvisningar. Bestämmelser och instruktioner är fastställda och väl dokumenterade.	Finns delegationsbestämmelser Finns attestinstruktion År de uppdaterade och ändamålsenliga	”	”	Egenvärdering	Landstingsdirektören	Måttlig
<b>Upphandling</b>						
<b>PA-området</b>						
<b>Finansiell verksamhet</b>						
Polisy och regelsystem för den finansiella förvaltningen	Finns policy och regelsystem Efterlevs dessa År de uppdaterade och ändamålsenliga	”	”	Egenvärdering	Landstingsdirektören	Stor
<b>Löpande redovisning</b>						
Den löpande redovisning är rättvisande och i enlighet med god redovisningssed.	Finns adekvat info samlad och tillgänglig, t ex Kommunala redovisningslagen, anvisningar enligt ekonomihandboken. Efterlevs dessa	”	”	Egenvärdering	Landstingsdirektören	Måttlig
Redovisningssystem och för- och sidosystem - Raindance - contempus - TWIN - lönesystem	Finns följande dokument - systemdokumentaion - behandlingshistorik År systemen ensade med anvisningarna	”	”	Skriftligt intyg	Landstingsdirektören	Måttlig

<b>Processer/rutiner</b>	<b>Kontrollmoment</b>	<b>Kontroll-ansvar</b>	<b>Frekvens</b>	<b>Metod</b>	<b>Rapportering till</b>	<b>Riskbedömning</b>
Behörighetsadministrationen i redovisningssystem, för- och sidosystem.	Finns rutiner och tillämpningsanvisningar t ex behörighetsförteckning och är denna aktuell och korrekt Är tillämpningsanvisningarna ändamålsenliga	”	”	Skriftligt intyg	Landstingsdirektören	Stor
Loggningsrutiner i redovisningssystem, för- och sidosystem.	Finns loggningsrutiner. Tas loggningsdokumentation ut och kontrolleras av ansvarig	”	”	Skriftligt intyg	Landstingsdirektören	Stor
Utbetalning av - externa, interna leverantörsfakturor (BG-com). - externa, interna överföringar i Swedbank (e-cm)	Finns aktuella och korrekta uppgifter m a p konterare, godkännare och attestant. Krypteras betalfiler	”	löpande	Egenvärdering	Landstingsdirektören	Stor
Utbetalningar av bidrag/motsv	Finns policy och regelsystem Efterlevs dessa Har beslut tagits i rätt instans	”	”	Egenvärdering	Landstingsdirektören	Stor
<b>Rutinbeskrivningar</b>						
Moms	Finns korrekta arbetsbeskrivning Efterlevs denna	”	”	Egenvärdering	Landstingsdirektören	Måttlig
Löner - skatter - arbetsgivaravgifter, försäkringar - PO-pålägg	Finns korrekta arbetsbeskrivning Efterlevs denna	”	”	Egenvärdering	Landstingsdirektören	Betydande

<b>Processer/rutiner</b>	<b>Kontrollmoment</b>	<b>Kontroll-ansvar</b>	<b>Frekvens</b>	<b>Metod</b>	<b>Rapportering till</b>	<b>Riskbedömning</b>
Skatteintäkter	Finns korrekta arbetsbeskrivning Efterlevs denna	”	”	Egenvärdering	Landstingsdirektören	Måttlig
Bidrag från staten - vidareförmedlade bidrag - övriga bidrag	Finns korrekta arbetsbeskrivning Efterlevs denna	”	”	Egenvärdering	Landstingsdirektören	Måttlig
Utbetalning av interna bidrag - landstingsbidrag, tillskott - omstruktureringsbidrag - övriga av fullmäktige beslutade interna bidrag	Finns korrekta arbetsbeskrivningar Efterlevs dessa	”	”	Egenvärdering	Landstingsdirektören	Måttlig
Externa bidrag enligt avtal o dyl	Finns korrekt arbetsbeskrivning Efterlevs denna	”	”	Egenvärdering	Landstingsdirektören	Betydande
Utbetalningar av leverantörsfakturor	Finns korrekt arbetsbeskrivning Efterlevs denna			Egenvärdering	Landstingsdirektören	Betydande
Överföringar i SWEDbank	Finns korrekt arbetsbeskrivning Efterlevs denna			Egenvärdering	Landstingsdirektören	Betydande
Avstämning - likviditetstransaktioner - balanskonton - resultatkonton - interna mellanhavanden - säkerställa månadens resultat controlling/analyser - Raintance/Frango	Finns korrekta arbetsbeskrivningar Efterlevs dessa	”	”	Egenvärdering	Landstingsdirektören	Betydande
<b>IT</b>	Ej aktuellt – samordnas med LSF					
<b>Miljö</b>	Ej aktuellt					

<b>Processer/rutiner</b>	<b>Kontrollmoment</b>	<b>Kontroll-ansvar</b>	<b>Frekvens</b>	<b>Metod</b>	<b>Rapportering till</b>	<b>Riskbedömning</b>
<b>Jämställdhet</b>	Ej aktuellt					
<b>Säkerhet</b>	Ej aktuellt – samordnas med LSF					