

Bilaga 3. Avrapportering internkontroll 2018-12-31

Kontrollområde:	Representation - Moms
Kontrollmoment:	Att momsen är korrekt hanterad
Bedömningskriterier:	Inga avvikelser får förekomma för att uppfylla god intern kontroll
Frekvens:	En gång per år
Metod/Urval:	Samtliga externa representationer samt internrepresentation över 1000 kr
Rapporteras till:	Förvaltningschef

Beskrivning: Annelie Lüning, ekonom, har kontrollerat att momsen är korrekt hanterad vad gäller både interna- och externa representationsfakturor över 1000 kr.

Resultat: Läget har förbättrats jämfört med tidigare år och är nu på en fullt tillfredsställande nivå då inga fel konstateras vid granskningen.

Åtgärder: Ej nödvändiga då gällande rutin följs av verksamheten.

Fredrik Zeitelberg