



Taxe- och avgiftsnämnden

Process:	Debitering / intäkter
Moment:	<ol style="list-style-type: none">1. Att intäkter bokförs på rätt kommun2. Att intäkterna redovisas till rätt kommun i rätt tid.3. Avgifter ska debiteras brukare varje månad.4. Avgifterna skall vara korrekta5. Undvika att brukare drar på sig stora skulder.
Ansvar att genomföra den interna kontrollen:	Förvaltningsekonom från deltagande kommun.
Frekvens:	Halvårsvis
Metod:	Punkt 1 och 2, stickprov. Punkt 3-5, aktgranskning.
Rapportering sker till:	Förvaltningschef

Genomförande av den interna kontrollen görs genom att i varje deltagande kommun väljes någon eller några brukare ut slumpvis, därefter aktgranskas alla moment. Stickprov görs bland aktuella akter i arkivskåp eller digital akt för respektive kommun. Kontroll i verksamhetssystem görs för att kontrollera att avgifterna är korrekta gentemot avgiftsbeslutet.

Kontrollen skall utföras på våren april-maj och under hösten sept-okt.

Rapportering:

Härmed intygas att den interna kontrollen är utförd:

Namn:	Sandra Magnusson
Kommun:	Lekebergs kommun
Datum:	2019-12-17


Avvikelsesrapportering

Ingen avvikelse funnen: <input type="checkbox"/>	Avvikelse funnen: <input checked="" type="checkbox"/>
---	--

Beskriv avvikelsen:

- Lelleberg: Brukere avsliden ~~2014~~ 2017 men akten og borttagen ur systemet.
- Kumla: Brukere avslutted 2014 men akten kvar.
- Åslöv: Brukere 2017 men akten kvar.
- Degerfors: Brukere med gammel inkomstuppgift. ~~Den~~ Avgiften felberäkning.