



## Taxe- och avgiftsnämnden

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

|                |                          |
|----------------|--------------------------|
| <b>Namn:</b>   | <i>Hanna Björstrand</i>  |
| <b>Kommun:</b> | <i>Astersunds kommun</i> |
| <b>Datum:</b>  | <i>190522</i>            |

Avvikelseerrapportering

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

**Beskriv avvikelsen:**

- 1) Insatsen avslutad. Ej gallrad.  
5 st av de granskade akterna.
- 2) Nå nya inkomststoppgifter kommer,  
finns inget stoppdatum när  
registrensny ska ske i systemet.
- 3) Vid 2 fall debiteras för larm men  
inget beslut finns. Kontroll av  
beslut från kommunstyrelsen  
har gjorts, men inte hittat något.