



## Internkontroll 2017

Enhet	Katedralskolan	
Enhetschef	Magnus Nyström	
Rutinförteckning bifogas	Ja <input checked="" type="checkbox"/>	Nej <input type="checkbox"/>

### Sammanfattande kommentarer och analys av resultatet av internkontrollen

Se separat skrivelse ang internkontroll.

## Kommunövergripande kontrollpunkter

Som stöd till granskningen se Ekonomihandboken kap 3.3.7.1, 3.3.7.4 och kap 6.1.4.

Ta ställning till huruvida följande <b>kommunövergripande kontrollpunkter</b> är uppfyllda. Ange i förekommande fall vilka brister som finns och vilka åtgärder som vidtagits.	JA	NEJ	Kontrollansvarig	Kontrolldatum	Kontrollmetod (Beskriv kortfattat metod och frekvens)	Om NEJ	
						Vilka brister finns	Åtgärder
<b>HR Rehabprocessen</b> Granska att dokumentation finns för personal som varit sjukskriven mer än 29 dagar. I de fall antalet sjukskrivna inte är stort (mindre än 30) ska samtliga fall kontrolleras, i annat fall ska 25 % kontrolleras, dock max 30 st. Granskningen görs för perioden oktober 2016 – augusti 2017.	x				Personalansvariga chefer driver själva sina respektive rehabiliteringar och rehabiliteringsprocessens riktlinjer följs.	Material i digitaliserad form saknas, då det mesta underlaget har varit knutet till chefer med personalansvar har slutat på skolan.	Upparbetar nu rehabiliteringsplaner i digitaliserad form, samt knyter HR-konsult till varje längre sjukskrivningsperiod, för att få en helhetssyn på skolan.
<b>Klimatkompensation</b> Granska att kommunens regler avseende klimatkompensation efterföljs vid kontering av fakturor som avser resor. Granskningen utförs genom att kontrollera, i förekommande fall, de 10 till beloppet största fakturorna som är konterade på konto 7050 (hotell, logi, biljetter). Eventuellt felaktigt bokförda fakturor som avser flygbiljetter noteras och bokas om till konto 7054 Flygbiljetter. Obs! Elevers studieresor omfattas i dagsläget inte av systemet för klimatkompensation.		X	Ekonom	2017-10-18	Genom Agresso har det sökts ut vilka de tio till beloppen största verifikationerna på konto 7050 är. Sedan har respektive faktura kopplad till verifikationerna kontrollerats.	Det förekom två stycken fakturor som varit konterade på konto 7050 trots att det gällde flygbiljetter.	De två felaktigt konterade fakturorna har rättats till konto 7054.

Ta ställning till huruvida följande <b>kommunövergripande kontrollpunkter</b> är uppfyllda. Ange i förekommande fall vilka brister som finns och vilka åtgärder som vidtagits.	JA	NEJ	Kontrollansvarig	Kontrolldatum	Kontrollmetod (Beskriv kortfattat metod och frekvens)	Om NEJ	
						Vilka brister finns	Åtgärder
<p><b>Granskning av att syfte och deltagare redovisas vid internt anordnade konferenser/studiedagar, interna kurser eller intern planeringsdag.</b></p> <p>Granskning görs av att syfte och deltagare framgår av fakturor med tillhörande verifikationsunderlag som bokförts på konto 7652. I de fall antalet fakturor inte är stort (mindre än 30) ska samtliga poster kontrolleras, i annat fall ska 25 % kontrolleras, dock max 30 st. Kontrollera även att blankett 2546 är korrekt ifylld vid dessa tillfällen. Som stöd till granskningen se blankett LK 2546 sid 2 moment 3.</p>		X	Ekonom	2017-10-18	Genom Agresso har det sökts ut vilka verifikationer som förekommit på konto 7652 och utifrån detta har det granskats huruvida rätt underlag har bifogats (deltagarlista, syfte, fakturaunderlag).	På en faktura för internkonferens saknades det fakturaunderlag med angivet syfte och deltagare.	Det har upprättats ett fakturaunderlag med syfte och deltagare vilken sedan har bifogats som bilaga till fakturan.

Ta ställning till huruvida följande <b>kommunövergripande kontrollpunkter</b> är uppfyllda. Ange i förekommande fall vilka brister som finns och vilka åtgärder som vidtagits.	JA	NEJ	Kontroll-ansvarig	Kontroll-datum	Kontrollmetod (Beskriv kortfattat metod och frekvens)	Om NEJ	
						Vilka brister finns	Åtgärder
<p><b>Granskning av att rätt moms bokförs vid representation och hyra/leasing av bilar.</b></p> <p>Granskning görs av bokförda kostnader på konto 6950, 7100 och 7110. I de fall antalet fakturor inte är stort (mindre än 30) ska samtliga poster kontrolleras, i annat fall ska 25 % kontrolleras, dock max 30 st. Avseende fakturor som bokförts på konto 7100 och 7110 kontrolleras även att blankett LK 2546 bifogats och är korrekt ifyllt.</p>	X		Ekonom	2017-10-18	Genom Agresso har det sökts ut vilka verifikationer som har förekommit på kontona 6950, 7100 samt 7110. Och utifrån detta har det konstaterats att rätt moms har konterats.		

**Bildningsnämndens kontrollpunkter**

Bildningsnämndens kontrollpunkter har egna kontrollansvariga från utbildningskontoret och bildningsnämndens internkontrollrepresentanter. Kontrollpunkter och ansvariga framgår av bilaga.

## Enhetens kontrollpunkter

Använd fotnoter nedan för ev. ytterligare kommentarer

Ta ställning till huruvida följande av <b>enhetens egna</b> kontrollpunkter är uppfyllda. Ange i förekommande fall vilka brister som finns och vilka åtgärder som vidtagits.	JA	NEJ	Kontrollansvarig	Kontrolldatum	Kontrollmetod (Beskriv kortfattat metod och frekvens)	Om NEJ	
						Vilka brister finns	Åtgärder
<b>Elevfrånvaro, utvärdering fortsatt arbete</b> <i>Mentorsrollen</i>	x	x	Rektorer och EHT	En gång i månaden	Varje månad gör skolledningen kontroller för att säkerställa modellen.	Frånvaron för eleverna är fortfarande för hög, men det är svårt att avgöra om det är modellen som är orsaken.	Fortsatt arbete och utveckling av befintlig modell.
<b>Införande av heltidsmentor på IB</b> Analys, utvärdering och framtid	x		Rektor (IB)	Löpande	Rektor på IB-programmet har kontinuerlig avstämning		
<b>Införande av egna vikarier</b> Ekonomi, analys, säkerställande av rutin och utvärdering	x	x	Enhetschefen	Löpande	Enhetschefen utvärderar med vikarierna via kontinuerlig möten under läsåret	Arbetsbelastningen har periodvis varit svår att hantera för vikarierna	Ny modell inför 2018 har tagits fram
<b>KBR</b> Rekryteringsarbete under våren 2017, analys, säkerställande av rutinen och utvärdering		x	HR och enhetschefen	Löpande	Kontrollpunkten flyttas till 2018	Byte av HR-konsult under läsåret	Flytta internkontrollen till 2018