



## Internkontroll 2017

Enhet	380 Jobb- och kunskapstorget	
Enhetschef	Karin Sköld	
Rutinförteckning bifogas	Ja <input checked="" type="checkbox"/>	Nej <input type="checkbox"/>

### Sammanfattande kommentarer och analys av resultatet av internkontrollen

För de **kommunövergripande kontrollmomenten** gällande representation har underlag saknats vid ett antal tillfälle detta har rättats, vissa brister har förekommit vad gäller klimatkompensationen detta har ombokats, information har gått ut så det blir rätt i fortsättningen. Inga brister för övrigt.  
Egna kontrollpunkter saknas beroende på chefsbyte.

## 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.	Ja		Laila Pedersen	2017-10-12	Finns inga som varit sjukskrivna mer än 29 dagar	Inget	Inget
<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.		Nej	Benny Schultz	2017-10-11	Alla fakturor på konto 7050 är kontrollerade för perioden jan-aug 2017	2 st fakturor med flygresor är felbokade	Felaktiga fakturorna är rättade till konto 7054, meddelat berörda att detta konto ska användas i fortsättningen.

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 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>		Nej	Benny Schultz	2017-10-12	Alla fakturor som bokförts på konto 7652 har kollats	5 st fakturor saknade blankett 2546 där syfte och deltagare ska framgå.	Dessa fakturor har kompletterats med blankett 2546, vi har informerat berörda personer om att blanketten ska fyllas i vid kontering mot konto 7652.

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> 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 ifylld.</p>	Ja	Nej	Benny Schultz	2017-10-12	<p>Alla fakturor som bokförts på konto 6950 har kontrollerats</p> <p>Alla fakturor på konto 7100 och 7110 har kontrollerats</p>	<p>Inga brister, rätt moms är bokförd</p> <p>Saknas underlag för projektet Bags4youth</p>	<p>Faktuorna har kompletterats med blankett 2546</p>

## Plan för internkontroll enheten Jobb- och kunskapstorget 2017

Aktivitet	Kontrollmoment	Ansvarig tjänsteman	Kontroll-ansvarig	Frekvens
Ekonomi och organisation  Leverantörsfaktura/attest	Att attesträtt föreligger	Enhetschef	Ekonomiass	1 g/år
	Att attestreglemente efterlevs	Ekonom	Ekonomiass	Löpande
	Att rätt betalning och kontering sker	Ekonom	Ekonomiassistent	Stickprov
Investering  Upprätta förslag till investeringsplan ev. ansöka om internlån	Att investeringsbeslut föreligger	Enhetschef	Ekonom	1 g/kvartal
	Att kontering skett på investeringskonto	Ekonom	Ekonomiass	1 g/kvartal
	Att investering finns i anläggningsregistret	Ekonom	Ekonomiass	1 g/kvartal
Avskrivning	Kontroll av avskrivningsförslag	Ekonom	Ekonom	1g/mån
	Kontroll av att avskrivning bokförts	Ekonom	Ekonom	1 g/mån
Avstämning av kundfordringar	Att interna fasta avtal autobokförs	Enhetschef	Ekonom	1 g/mån
	Att övriga kundfordringar			

	faktureras	Ekonom	Ekonomassistent	Löpande
	Avstämning av kundreskontra	Ekonom Ao EoU	Ekonom	1 g/kvartal
Resultatuppföljning	Att följa och rapportera det ekonomiska läget (lönsamhet, budget, åtgärder)	Enhetschef Ekonom	Ekonom	1 g/mån
Avtal	Att upprätta avtal m a p åtagande, kvalitet, pris mm	Enhetschef Ao E o U		Löpande
Organisation	Att effektiv organisation föreligger	Enhetschef	Ekonom	1 g/år
Årsbokslut	Att lagar och anvisningar följs	Enhetschef	Ekonom	1 g/år
<b>Personal</b> Personalkostnader	Att alla belopp i löneutbetalningen är rimliga	Enhetschef Verksamhetsledare Rektor	Adm.ass.	1 g/mån
Rekrytering	Att tillstånd finns Att lagar/avtal/PA-riktlinjer följs	Enhetschef Rektor Verksamhetsledare	Adm.ass	Löpande Löpande
	Att vidta åtgärder enligt checklista	Enhetschef Rektor	Ad.ass	Löpande
Avgång	Att avgång rapporteras Att vidtagna åtgärder enligt checklista	Enhetschef Verksamhetsledare Rektor	Adm.ass. Adm.ass.	Löpande Löpande
Resor	Att kommunens reseavtal och anvisningar följs	Enhetschef Rektor Verksamhetsledare	Adm.ass.	Löpande
Konsultköp	Fastställd blankett används Att avtalet stämmer med policy och lagstiftning	Enhetschef Verksamhetsledare Rektor	Ekonom Ekonom	Löpande Löpande
Personal-	Att uppgifter till Heroma			

rapportering närvaro frånvaro tillägg avdrag	är riktiga. Att kontroll av utbetalda löner görs	Adm. ass	Adm.ass.	Löpande
	Att utanordningslista från Heroma attesteras av behörig	Adm. ass	Adm.ass.	Löpande
Mobiltelefon/ personsökare	Att gällande policy följs	Enhetschef	Ekonom	1 g / kvartal
Representation	Att gällande regler efterföljs o att fastställd blankett används	Enhetschef	Ekonom	Löpande
Bilhyra	Rimlighetsbedömning av färdsett	Enhetschef	Ekonomiass	Löpande
	Att alla uppgifter finns på fakturaunderlaget	Enhetschef	Ekonomiass	Löpande
Lönefordran/ löneskuld	Att bevaka att fordran/ skulder regleras snarast	Enhetschef	Adm.ass.	1 g/mån
<b>Inköp</b> Val av inköpsförfarande	Upphandlingsform väljs utifrån ELU- mall	Enhetschef	Adm.ass.	Löpande
Beställning	Följa LOU och inköps- handledning	Enhetschef	Adm.ass.	Stickprov vid normalköp annars löpande
Mottagningsattest	Mottagna varor granskas mot beställning	Ekonomass	Ekonom	Löpande
Granskningsattest	Kontroll av att fakturan Stämmer, rätt belopp etc	Ekonom	Ekonomiass	Löpande
Beslutsattest	Kontroll av ovanstående moment	Enhetschef Rektor Stf enhetschef	Behörig attestant	Stickprov
Kvalitetssäkring vuxenutbildning	Alla elever har fått intyg från orienteringskurser	Ansvarig tjänsteman hos utförarna av upphandlad vuxenutbildning	Rektor	Stickprov

Kvalitetssäkring g arbetsmarknad	Att det finns ett studiespår registrerad i samtliga ärenden i Accorda	Arbetsmarknadskonsulent	Verksamhetschef	Utdrag ur verksamhetsstatistik och stickprov
--	---	-------------------------	-----------------	--