



Internkontroll 2018

Enhet	420 Anders Ljungstedts gymnasium
Enhetschef	Egidius Huitema
Rutinförteckning bifogas	Ja <input checked="" type="checkbox"/> Nej <input type="checkbox"/>

Sammanfattande kommentarer och analys av resultatet av internkontrollen

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 kommunövergripande 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)	Vilka brister finns	Om NEJ Åtgärder
<p>Att rutiner för inköpskort tillämpas riktigt, följande moment kontrolleras:</p> <p>Att det för samtliga inköp finns ett kvitto i original som bifogats en kopia av fakturan från Eurocard. Verifikationsnummer ska framgå av fakturan.</p>		X	Olle Johansson	20181024	Stickprov på 10 fakturor Eurocard på enhet 420	På en av de 10 kontrollerade Eurocard fakturorna saknas inskannat kvitto ver nr 56038706. De övriga nio har alltså inskannat kvitto/kvitton. Dock på t.ex.- ver 54077809 finns kvitto men verifikations nr står inte skrivet på kvittot.	Påminner kortinnehavare rutinmässigt skanna in kvitton eller ge dem till administratör. Men kortinnehavare sparar oftast kvitton på inköp, och är bra på att bifoga dessa till fakturan. Men ibland glöms det (1 brist på 10 fakturor i kontrollen)
<p>Att momsens korrigerats i Agresso de fall det behövs, d. v. s. när moms enligt faktura inte är lika med moms enligt kvitto i original. Moms enligt kvitto är det korrekta beloppet.</p>	X		Olle Johansson	20181024	Jämför moms enligt faktura/kvitto Eurocard inköp med faktiskt konterad moms i Agresso. Kontroll av 10 Eurocard fakturor.	Vid kontroll av 10 Eurocard fakturor hittades inga fel med momsbelopp som bokförts (överensstämmer med faktura/kvitto) Dock lite svårt kontrollräkna då det oftast är flera kvitton/inköp på en verifikation som läggs ihop.	Inga åtgärder verkar behövas. Vid vissa tillfällen t.ex. vid hyra/leasing av personbil skall momsens justeras (hur mkt moms man får dra av) men har inte hittat att man använt Eurocard för dessa fakturor. Ibland även t.ex. både 12 % och 25 % moms på olika inköp på samma faktura som skall särskiljas för tydlighet.

Ta ställning till huruvida följande kommunövergripande 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)	Vilka brister finns	Om NEJ Åtgärder
Att inköpskort inte används i de fall det finns ramavtalsleverantör för aktuella varor/artiklar		X	Olle Johansson	20181024	Stickprov på 10 fakturor hos leverantörer vi har ramavtal med t.ex. Staples och Läromedia. Även granskning av leverantörsnamnen på flera Eurocard fakturor.	Ibland är det brådiskande inköp t.ex. för en vaktmästare här som har Eurocard som kräver direkt betalning för att få direkt tillgång till varan/tjänsten i affär/butik. Då funkar inte faktura utan man betalat med kort då.	Påminna Eurocard innehavare att titta i avtalsdatabasen innan man gör inköp (ifall ramavtal finns så betala via faktura). Upplyser inköpsbehöriga med kort, om att använda E-handels portalen när möjligt för att beställa varor/tjänster i tid.

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 enhetens egna 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)	Vilka brister finns	Om NEJ Åtgärder
Fastställa timplaner och studievägar		X	Enhetschef	2018-11-14	Stickprov	FT lärling: fyra av inriktningkurserna i timplanen stämmer inte med de kurser som läses. FT: timutlägg på 3 kurser i timplanen stämmer inte överens med det som lagts ut.	
Registrering av närvaro/frånvaro för elever		X	Enhetschef	2018-11-14	5 stickprov per gymnasieprogram inkl gysär (totalt 50)	APL är genomgående ej registrerad	
Betygsättning	X		Enhetschef	2018-11-14	5 stickprov per gymnasieprogram inkl gysär för att kontrollera att avslutade kurser är betygsatta (totalt 50)	Inga avvikelser	
Åtgärdsprogram		X	Enhetschef	2018-11-14	Underlag 5 gymnasieelever per rektor som varit uppe för dialog om särskilt stöd inom EHT för att sedan kontrollera att det finns ett åtgärdsprogram eller beslut om att inte upprätta åtgärdsprogram (totalt 30)	För en (1) elev saknas beslut om att inte upprätta åtgärdsprogram.	

