



Internkontroll 2018

Enhet	405/406 Berzeliuskolan	
Enhetschef	Magnus Johansson	
Rutinförteckning bifogas	Ja <input checked="" type="checkbox"/>	Nej <input type="checkbox"/>

Sammanfattande kommentarer och analys av resultatet av internkontrollen

Rutinen för inköskort tillämpas och erforderliga verifikat finns inskannade med fakturan. Konteringsmässigt så finns det brister av de fakturor vi fått under året för den utgående momsens gällande inköp utanför EU. Inköp har inte skett via ramavtal.

Rutinen för personal-ekonomiska processer tillämpas inom verksamheten. Utifrån verksamhetens förutsättningar skiljer sig rutiner åt mellan verksamheterna. Den brist som framkommit i samband med internkontroll är att avstämningsmöten mellan skolledare och administrativa assistenter vid ett tillfälle har prioriterats bort. Som en följd av detta kommer rutinen även att omfattas av internkontroll under 2019.

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	Kontroll-ansvarig	Kontroll-datum	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	Ekonom	2018-10-08	Fakturakontroll av samtliga fakturor (5 st.)	Ett kvitto saknades.	Inköpsbehörig kompletterat med kvitto, vilket scannats till fakturan i efterhand.
<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	Ekonom	2018-10-08	Fakturakontroll av samtliga fakturor (5 st.)	Kontering av moms på felaktigt konto för inköp av varor utanför EU.	Information om vilka konton för utgående moms som gäller vid inköp inom och utanför EU till administrativ assistent. Bifogas även i interna konteringsmallar. Att kortinnehavare anger om inköp avser vara eller tjänst på underlag.
<p>Att inköpskort inte används i de fall det finns ramavtalsleverantör för aktuella varor/artiklar</p>	x			2018-10-08			

Bildningsnämndens kontrollpunkter

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

Enhetens kontrollpunkter – Berzeliuskolan 2018 enhet 405/406

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	Kontroll-ansvarig	Kontroll-datum	Kontrollmetod (Beskriv kortfattat metod och frekvens)	Vilka brister finns	Om NEJ Åtgärder
Säkerställa rutiner kring administration mellan skolledare och administrativa assistenter vad gäller alla skolenheter på Berzeliuskolan	X	X	HR	2018-02-01 2018-04-03 2018-10-03	<p>Avstämning med samtliga berörda.</p> <p>Rutinen skiljer sig mellan verksamheterna, utifrån verksamheternas behov. För en verksamhet sker avstämningsmöten för att säkerställa rutinen varje vecka.</p> <p>För en annan verksamhet sker avstämningen två till tre gånger per termin.</p> <p>För en tredje verksamhet ska avstämning ske var annan månad. Under HT18 har det dock bara varit ett möte i augusti.</p>	Att mötestid för att säkerställa att rutinen efterlevs av skolledare och administrativ assistent prioriteras bort.	<p>Att HR påminna skolledare och administrativ assistent om att rutinen ska efterlevas:</p> <ul style="list-style-type: none"> • November 2018 • Februari 2019 • Maj 2019 • Augusti 2019 • Oktober 2019