

Mottagare

Barn- och utbildningsnämnden

Intern kontroll avseende attestreglemente - förvaltningsstab

Förslag till beslut

- Rapporten godkänns
- Förvaltningen får i uppdrag att följa rekommendationerna i rapporten.
- Förvaltningen får i uppdrag att kontrollera förvaltningsstabs kontering av fakturor för maj månad 2026.

Sammanfattning

Intern kontroll har genomförts inom området ”Attestreglementet-Förvaltningsstab”.

Granskningen visar på att brister finns när det gäller avsaknad av förtydligande anteckningar om inköp vid exempelvis egna inköp, resor och representation där anteckning om syfte och deltagare saknas. Brister framkom även där avtal inte har följts.

Utifrån genomförd granskning rekommenderas förvaltningsstab, att öka kunskapen för attestreglementet samt regionens avtalsbestämmelser.

Förvaltningen kommer genom stickprov för maj månad i år att kontrollera, att kontering av fakturor är korrekt på förvaltningsstab.

Bedömning

Förvaltningens bedömning är att förvaltningen kommer att arbeta i enlighet med den föreslagna rekommendationen för att förbättra den interna kontrollen men även för att förhindra framtida brister.

Beslutsunderlag

Internkontroll attestreglemente BUN 2026-02-01

Utbildnings- och arbetslivsförvaltningens tjänsteskrivelse 2026-02-03

Utbildnings- och arbetslivsförvaltningen

Torsten Flemming
Utbildningsdirektör

Skickas till

Registrator-rs@gotland.se

ekonomiostyrning@gotland.se

Ärendenummer RS 2025/2119