

Barn- och utbildningsnämnden

Efterkontroll av internkontroll Granskning av utbetalning till enskild verksamhet och inköpskort

Förslag till beslut

- Efterkontrollen för utbetalning till enskild verksamhet för februari och maj godkänns.
- Uppföljning av internkontroll inköpskort godkänns.
- Granskning av utbetalning till enskild verksamhet för september och november 2023 redovisas i nämnden i januari 2024.

Sammanfattning

Granskningen av den interna kontrollen av utbetalning till enskild verksamhet för februari och maj 2023 uppfylls. Granskning av utbetalning för september och november 2023 redovisas i nämnden i januari 2024.

Informationsinsatser har gjorts när det gäller bristerna i inköpskort.

Ärendebeskrivning

Internkontrollen av utbetalningar till enskild verksamhet 2022 visade brister i momskompensation för maj månad 2022 då ett för högt belopp blivit utbetalt. För utbetalningen i november månad 2022 saknades momskompensation för beviljade tilläggsbelopp till enskild verksamhet. Vid nämndens sammanträde den 6 februari 2023, BUN § 12 gavs därför förvaltningen i uppdrag att kontrollera utbetalningar till enskild verksamhet för februari, maj, september och november månad 2023. Samtliga kontroller av utbetalning till enskild verksamhet uppfylls för februari och maj månad 2023.

Internkontroll av inköpskort visade brister när det gäller dels hantering av moms, dels attestmässiga. Vid nämndens sammanträde den 6 februari 2023, BUN § 13 gavs därför förvaltningen i uppdrag att genomföra utbildnings- och informationsinsatser. Information har getts i förvaltningsledningsgruppen samt till administratörsnätverket den 31 maj 2023. Utdrag ur minnesanteckning från administratörsnätverket:

”Viktigt att det alltid finns kvitto som skall bifogas fakturan. Det skall tydligt framgå vad köpet avser. Stämmer inte momsen så måste den justeras på

fakturan enl. kvittot. Saknas det kvitto så är personen som har kortet personlig ansvarig för det och då måste det göras en anteckning att kvitto saknas och löneavdrag på personen skall göras.

Kvitton skall sparas i 4 år.

Finns chefer som attesterar sina egna inköpskort. Påminn dom att dom måste fylla i eget köp i Proceedo.

Gör man återkommande fel som upptäckts så får man någon form av återkoppling.

Hela regionens rutiner för inköpskort kommer att ses över.

Finns en powerpoint i Teamet om detta.”

Bedömning

Förvaltningen föreslår nämnden att godkänna kontrollen av utbetalning till enskild verksamhet för februari och maj månad 2023 samt godkänna de informationsinsatser som gjorts när det gäller inköpskort.

Beslutsunderlag

Förvaltningens tjänsteskrivelse 2023-07-03

Utbildnings- och arbetslivsförvaltningen

Hanna Sällström Jonasson
tf utbildningsdirektör