

Barn- och utbildningsnämnden

Efterkontroll av internkontroll Granskning av utbetalning till enskild verksamhet

Förslag till beslut

- Efterkontrollen för utbetalning till enskild verksamhet för september och november godkänns.

Sammanfattning

Granskningen av den interna kontrollen av utbetalning till enskild verksamhet för september och november 2023 uppfylls delvis.

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. September månad uppfylls delvis, rätt belopp har utbetalats, däremot är angivet antal barn felaktigt på en av förskolorna, vilket beror på ett systemfel. Utbetalningen till enskild verksamhet för november månad 2023 uppfylls.

Utbetalning/kontrollmål, grundbelopp	Antal	Uppfyllt	Ej uppfyllt	Delvis
Barn och elevvolym, överensstämmer	9	8	0	1
Belopp och volym, utbetalt	9	9	0	0
Kommunmoms, bokfört	9	9	0	0
Utbetalning/kontrollmål, tilläggsbelopp	Antal	Uppfyllt	Ej uppfyllt	Delvis
Barn och elevvolym, överensstämmer	1	1	0	0
Belopp och volym, utbetalt	1	1	0	0
Kommunmoms, bokfört	1	1	0	0
Kommentar, grundbelopp Belopp och volym, utbetalt	Utbetalt belopp stämmer inte med antal barn, rätt belopp är utbetalt, antal barn är felaktigt på grund av ett systemfel. Gute förskola avvecklad i augusti, barnen överflyttade till Väduren.			
Kommentar, tilläggsbelopp Belopp och volym, utbetalt				
Kontrollerade enheter, förskola Väduren, Tofflan, Sankta Maria, Positivt, Karlavagnen, Hellvi, Fröet, Bikupan	Kontrollerade enheter, förskoleklass, fritids, skola Montessori			

Bedömning

Förvaltningen föreslår nämnden att godkänna kontrollen av utbetalning till enskild verksamhet för 2023.

Utbildnings- och arbetslivsförvaltningen

Torsten Flemming
Utbildningsdirektör