

INTERN KONTROLLPLAN 2011 Barn- och grundskolenämnden

Reviderad 2010-11-30

Process (rutin/system)	Kontrollmoment	Kontrollansvar	Metod/frekvens	Rapportering till	Färdigt	Riskbedömning
Attestregler	Kontroll av elektroniskt behandlade fakturor avseende: * Gällande lagar och riktlinjer efterföljs	Redovisningsenheten	Stickprov om 10-20 fakturor per månad	Ekonom	Enligt anvisningar i del- och helårsbokslut	Hög
Inköpsregler	Kontroll av omfattning av inköp på ramavtal eller annat godkänt avtal avseende: * Andel fakturor under en period på våren respektive hösten	Upphandlingsenheten	Halvårsvis uppföljning via e-Köp	Ekonom	Enligt anvisningar i del- och helårsbokslut	Hög
Inköpsregler	Kontroll att e-Köp används för beställningar från i e-Köp inlagda ramavtalsleverantörer. *Andel elektroniska order via e-Köp av totalt antal order per leverantör (1 order = 1 faktura)	Upphandlingsenheten	Halvårsvis uppföljning via e-Köp	Ekonom	Enligt anvisningar i del- och helårsbokslut	Hög
Anställning	Kontroll av arbetshindrande, konkurrens- och förtroendskadliga bisysslor hos personalen.	Personalavdelningen	Årsvi uppföljning	Ekonom	Enligt anvisningar i helårsbokslut	Hög