

## Tjänsteskrivelse

### Plan för inriktning på intern kontroll 2009

#### Förslag till beslut

Förvaltningen föreslår barn- och utbildningsnämnden att anta planen för den interna kontrollen för 2009 samt att resultatet redovisas för nämnden i december 2009.

Barn- och utbildningsförvaltningen

Birgitta Wigren  
Förvaltningschef

Petra Andersson  
Strateg ekonomi

#### Sammanfattning

Syftet med den interna kontrollen är att säkerställa att tillgängliga ekonomiska medel utnyttjas i enlighet med fattade beslut. Kommunstyrelsen har ett övergripande ansvar för att tillse att det finns en god intern kontroll, Barn- och utbildningsnämnden har det yttersta ansvaret för att förvaltningen har en organisation och regler och anvisningar för den interna kontrollen.

Inom nämndens verksamhetsområde ansvarar förvaltningschefen för att konkreta regler och anvisningar utformas för den interna kontrollen.

Den kontroll som förvaltningen genomfört 2008 redovisades för nämnden i november 2008.

Rapporten av genomförd granskning 2009 redovisas till nämnden i slutet av året.

Se tabellen nedan för föreslagna områden för 2009 års interna kontroll.

<b>Kontrollåtgärd</b>	<b>Tidsperiod</b>	<b>Metodik</b>
<b><i>Fakturakontroll</i></b>		
Kontrollera representationsfaktura och fakturaunderlag.	Under året	Stickprov
<b><i>Kontanthantering</i></b>		
Kontroll av handkassor	Under året	Stickprov
<b><i>Pedagogisk lunch</i></b>		Stickprov
Undersöka vilka riktlinjer som finns på enheterna för pedagogisk lunch och hur de efterföljs.	Under året	Stickprov, samtal med personal på enheterna samt genomgång av eventuella riktlinjer.
<b><i>Uppföljning</i></b>		
Uppföljning av tidigare års internkontroll	Under året	Samtal med personal
<b><i>Sekretesshandlingar</i></b>		
Kontroll av skrivborden, att samtliga sekretesshandlingar läggs undan när man lämnar rummet.	Under året	Stickprov