

KONTANTHANTERING INOM BARN- OCH UTBILDNING 2008

Kumla skola

Skolan bedriver caféverksamhet måndagar och onsdagar mellan klockan 8.00-13.00 dessutom tis- ons- och fredag mellan klockan 8.00-14.00. Man säljer smörgåsar, dricka, frukt och nyttogodis.

Kontroll av kontanta medel

1. Omsättningen är i snitt 600 kr per dag.
2. Caféets försäljning stämplas i en kassaapparat och stäms av dagligen. Pengarna räknas av cafévärd och läggs in i ett kassaskåp. Kvittot från dagens försäljning sätts in i en pärm.
3. Intäkterna redovisas vidare till Swedbank förnärvarande en gång i månaden men man planerar att framöver göra insättningen var fjortonde dag. Innan banksättning räknas kassan av 2 personer dessutom ifylls en sammanställning ”Redovisning av intäkter” som skickas in till ekonomikontorets kassa. Konteringen är ansvar 452, konto 30111, verksamhet 431, aktivitet 441 och objekt 415.
4. Den moms som redovisas är 25 %.
5. Kontroll av dagskassan (13 nov) gjordes och kassan visade en differens på 20 kr. Enligt cafévärdens förklarades avvikelserna med att det var felslag på kassaapparaten.

Beställning av varor

Cafévärdens beställer varor från tre leverantörer (Nyttogodis AB, Nynäsbageriet och Servera). Fakturorna administreras av skoladministratören.

Följande konstaterades:

Rutiner för kontanthantering måste snabbas upp och kontanter bör redovisas till bank en gång per vecka. Det var bra ordning på verifikationer och rutiner.