

KONTANTHANTERING INOM BARN- OCH UTBILDNING 2008

Tyresö skola

Skolan bedriver caféverksamhet, för årskurs 6-9, måndagar till fredagar mellan klockan 8.00-10.30. Man säljer smörgåsar, dricka och frukt till eleverna.

Kontroll av kontanta medel

1. Omsättningen är i snitt 500 kr per dag.
2. Caféets försäljning noteras i en kassabok dagligen. Pengarna räknas av cafévärd och läggs i in i ett kassaskåp för förvaring.
3. Intäkterna redovisas vidare till Swedbank förnärvarande två gånger per termin. Innan banksättning räknas kassan av en person som dessutom fyller i en sammanställning ”Redovisning av intäkter” som skickas in till ekonomikontorets kassa. Konteringen är ansvar 423, konto 30111, verksamhet 4312, aktivitet 441 och objekt 415.
4. Den moms som redovisas är 25 %.

Beställning av varor

Cafévärden beställer varor varje vecka från bl a följande leverantörer (Arla, Centrala Partihallarna och Servera). Fakturorna administreras av skoladministratören.

Följande konstaterades:

Rutiner för kontanthantering måste snabbas upp och kontanter bör redovisas till bank en gång per vecka.