

Internkontrollplan 2015 för Barn och Utbildning

Process/Rutin	Kontrollmoment	Kontrollansvar	Frekvens	Metod	Rapportering Till	Riskbedömning
Inköpsrutiner	Att kontrollera att inköp sker hos avtalade leverantörer	Ekonom	Stickprov löpande under året	Sökning i Ftb:n alt ekonomisystemet	Förvaltningschef samt till SKN i samband med bokslut	Möjlig/allvarlig
Åtgärdsprogram, beslut	Att kontrollera att beslut fattas och behandlas formellt korrekt om åtgärdsprogram eller inte	Handläggare skoljuridik	Vid lämpligt tillfälle	Jämförelse mot betyg och nationella prov	Förvaltningschef som rapporterar till SKN i samband med bokslut	Möjlig/allvarlig
Åtgärdsprogram, innehåll	Att kontrollera att åtgärdsprogram har korrekt innehåll	Handläggare skoljuridik	Stickprov	Analys	Förvaltningschef samt till SKN i samband med bokslut	Möjlig/allvarlig
Rutiner vid köp med betalkort.	Att kontrollera att kvitton lämnas in i samband med att fakturan anländer. Att regler vid användandet av betalkort efterlevs.	Ekonom	Stickprov löpande under året	Kontroll av faktura samt kvitton.	Förvaltningschef samt till SKN i samband med bokslut	Möjlig/allvarlig