

**Internkontrollplan 2015 för Barn och Utbildning**

<b>Process/Rutin</b>	<b>Kontrollmoment</b>	<b>Kontrollansvar</b>	<b>Frekvens</b>	<b>Metod</b>	<b>Rapportering Till</b>	<b>Riskbedömning</b>
Inköpsrutiner	Att kontrollera att inköp sker hos avtalade leverantörer	Ekonom	Stickprov	Analys	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	Stickprov	Jämförelse mot betyg och nationella prov	Förvaltningschef som rapporterar 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	Kontroll av faktura samt kvitton.	Förvaltningschef samt till SKN i samband med bokslut	Möjlig/allvarlig

1-3: Samtliga punkter kommer redovisas till bokslutet.