

Internkontrollplan 2017 för Barn och Utbildning

Process/Rutin	Kontrollmoment	Kontrollansvar	Frekvens	Metod	Rapportering Till	Riskbedömning
Gåvor	Att kontrollera att Sala kommuns gåvopolicy följs.	Ekonom	Stickprov	Analys	Förvaltningschef samt till skolnämnden 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 skolnämnden 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 skolnämnden i samband med bokslut	Möjlig/allvarlig