

Dnr 2019 BUN0174

Gunilla Abrahamsson, Administrativ chef
Tel. 0345-184 11
E-post: Gunilla.Abrahamsson@hylte.se

Barn- och ungdomsnämnden

Tjänsteskrivelse Revisionens granskning av intern kontroll vid debitering av avgifter Hylte kommun

Förslag till beslut

Barn- och ungdomsnämnden tar del av de upprättade och reviderade riktlinjer och rutiner som krävs för att säkerställa att avgifterna blir korrekt redovisade inom Barn- och ungdomskontoret.

Beskrivning av ärendet

De förtroendevalda revisorerna i Hylte kommun har genomfört en fördjupad granskning avseende debitering av avgifter inom barn- och ungdomsnämnden. Syftet var att besvara frågan om den interna kontrollen vid debitering av avgifter inom barn- och ungdomsnämnden är tillräcklig.

Granskningen visar att den interna kontrollen vid debitering av avgifter inte är helt tillräcklig, då kontroller vid debiteringsprocessen inte är tillräckligt dokumenterade. Delar av debiteringsverksamheten är manuell och bör systematiseras för att stärka den interna kontrollen.

Barn- och ungdomsnämnden beslutar ge barn- och ungdomskontoret i uppdrag att skapa rutiner för kontroller och uppföljning som behövs för att säkerställa att avgifterna blir korrekt redovisade. Rutiner redovisas på nämnd i september 2019

Rutiner för kontroller och uppföljning som behövs för att säkerställa att avgifterna blir korrekt redovisade är upprättade enligt nedan.

Riktlinje för kravrutin vid uteblivna avgifter för plats i barnomsorg har reviderats.

Ny rutin för säkerställande av inskrivning av taxor har upprättats,

Ny rutin för inkomstkontroll har upprättats samt

Ny rutin för stickprovskontroll av fakturahantering har upprättats.

Anvisningar i rutinerna belyser den interna kontrollens organisation, innehåll och utformning

Ett årshjul för arbetet har upprättats.

Handlingar i ärendet

Riktlinje för kravrutin vid uteblivna avgifter för plats i barnomsorgen

Rutin för säkerställande av inskrivning av taxor

Rutin för inkomstkontroll barnomsorgen

Rutin för stickprovskontroll av fakturahantering barnomsorgen

Årshjul för debitering av barnomsorgstaxa

Beslutet skickas till

Barn- och ungdomskontoret

Ann-Christin Johansson
Barn- och ungdomschef

Gunilla Abrahamsson
Administrativ chef

