



Beredningen

Allmänna utskottet

Socialnämnden

2010-09-23

110

4

Dnr 2010/398-04

Internkontroll – Redovisning av försäljningsintäkter

Bilagor: Rapport – Internkontroll, redovisning av försäljningsintäkter

Ärendebeskrivning

Enligt Socialnämndens kontrollplan 2010 ska en genomgång av försäljningsintäkter ske under året. Syftet är att tillse att försäljningsintäkter redovisas löpande och i nivå med den försäljning som berörda enheter har. Utöver detta har även kontroll skett hur registrering av inköp sker, hur kontanter förvaras samt vem som transporterar kontanter till bankens servicebox.

Kontrollen som framgår av rapporten har genomförts på de enheter som har en försäljning som överstiger 20 tkr/år.

Redovisningsperioden för genomgången har varit 2010-01-01—2010-08-31.

Vid genomgången har framkommit att vissa försäljningsenheter ska öka redovisningsfrekvensen samt att storleken på ett par växelkassor ses över. Vid två enheter förvaras kontanter i dokumentskåp i stället för i kassaskåp.

Förslag till åtgärder:

- åtgärda det som framkommit vid genomgången
- förbättra statistiken för att bättre följa upp försäljningen
- förbättra rutinbeskrivningar för kontantförsäljning



Beredningen

Allmänna utskottet

Socialnämnden

2010-09-23

110

5

Socialförvaltningens förslag till beslut

- socialnämnden godkänner rapporten över internkontrollen gällande redovisning av försäljningsintäkter samt förslag till förbättringsåtgärder.

Socialnämnden beslutar

- **godkänna rapporten över internkontrollen gällande redovisning av försäljningsintäkter, samt förslag till förbättringsåtgärder, som ska vara åtgärdade under innevarande år 2010.**

Beslutsexpediering

Ekonomikontoret, verksamhetschefer och enhetschefer stab



Beredningen

Allmänna utskottet

Socialnämnden

2010-09-23

110