

Barn- och utbildningsnämnden

Bun § 87

Dnr 2013-000153

## **Revisionsrapport "Granskning av fakturering av avgifter"**

### **Barn- och utbildningsnämndens beslut**

Barn- och utbildningsnämnden antar svar till revisionsrapport "Granskning av fakturering av avgifter".

### **Bakgrund**

På uppdrag av förtroendevalda revisorer i Krokoms kommun har Deloitte granskat faktureringsrutiner gällande barnomsorgsavgifter.

Den sammanfattande bedömningen är att rutinerna för fakturering av barnomsorgsavgifter fungerar tillfredsställande.

Efter genomförd granskning lämnas följande rekommendationer och förslag på åtgärder:

Vi ser införandet av inkomstjämförelse som en bra rutin ur ett internkontrollperspektiv. Vi bedömer att genomförande av årlig inkomstjämförelse är ett kontrollmoment som bör läggas in i barn- och utbildningsnämndens internkontrollplan.

Införandet av nya rutiner, t ex e-tjänster och årlig inkomstjämförelse, innebär att dokumenthanteringsplanen avseende barnomsorgsavgifter behöver uppdateras.

### **Underlag för beslut**

Revisionsrapport "Granskning av fakturering av avgifter"

Tjänsteutlåtande innehållande svar 21 augusti 2013, Birgitta Lundgren

Barncheck

### **Barncheck**

Barncheck är gjord.

Barn- och utbildningsnämnden

### **Förslag till beslut**

1. Förvaltningen föreslår barn- och utbildningsnämnden att anta svar till revisionsrapport ”Granskning av fakturering av avgifter”.

---

### **Kopia till**

Revisorerna

Birgitta Lundgren, barn- och utbildningschef



Barn- och utbildningsförvaltningen  
Birgitta Lundgren  
Barn- och utbildningschef

Barn- och utbildningsnämnden

## Svar på revisionsrapport "Granskning av fakturering av avgifter".

### Förslag till beslut

1 Förvaltningen föreslår barn och utbildningsnämnden att anta svar till revisionsrapport "Granskning av fakturering av avgifter".

---

### Bakgrund

På uppdrag av förtroendevalda revisorer i Krokoms kommun har Deloitte granskat faktureringsrutiner gällande barnomsorgsavgifter.

Den sammanfattande bedömningen är att rutinerna för fakturering av barnomsorgsavgifter fungerar tillfredsställande.

Efter genomförd granskning lämnas följande rekommendationer och förslag på åtgärder:

Vi ser införandet av inkomstjämförelse som en bra rutin ur ett internkontrollperspektiv. Vi bedömer att genomförande av årlig inkomstjämförelse är ett kontrollmoment som bör läggas in i barn- och utbildningsnämndens internkontrollplan.

Införandet av nya rutiner, t ex e-tjänster och årlig inkomstjämförelse, innebär att dokumenthanteringsplanen avseende barnomsorgsavgifter behöver uppdateras.

### Barncheck, miljöcheck, MBL

Se bilaga

### Underlag för beslut

Inkomstjämförelsefilen är fastställd att vara en kontrollfunktion för att säkerställa rätt avgift till respektive kund.

Införandet av inkomstjämförelsefil har varit en process där de första två åren bestått av mycket manuellt arbete. Kommande år är processen förenklad till att det kommer att skötas digitalt via våra system.

Just nu pågår en revidering av dokumenthanteringsplanen och barnomsorgsavgifter ligger med i den revideringen.

**Underskrift**

Birgitta Lundgren  
Barn- och utbildningschef

**Kopia till**