



Datum  
2020-11-23  
Vår referens  
Elena Nilsson  
Controller  
elena.nilsson@malmö.se

## Tjänsteskrivelse

### **Uppföljning av internkontrollplan 2020 - Felaktiga utbetalningar till fristående skolor GRF-2020-11770**

#### **Sammanfattning**

Utbetalningar av ersättningar sk ”skolpeng” till fristående huvudmän uppgick år 2019 till ca 662 mkr och prognostiseras att år 2020 uppgå till ca 685 mkr. Syftet med den interna kontrollen av dessa utbetalningar är för att kartlägga, kontrollera och eventuellt uppdatera befintliga ekonomiska rutiner kopplade till dessa. Detta för att förhindra och försvåra eventuella felaktigheter i utbetalningar av friskolornas ersättningar orsakade av försumlighet, otillfredsställande arbetsmetoder eller bedrägligt beteende.

Avgränsningen för kontrollen har satts till alla utbetalningar gjorda till fristående huvudmän under perioden 2019-07-01 till 2020-06-30.

Granskningen har gjorts av ekonomiavdelningen. I granskningen hittades två felaktiga transaktioner på ca 1600,- (för mycket) samt ca 1100,- (för lite).

Några av de ekonomiska rutinerna som kartlades, har fått en uppdaterad hantering för att i framtiden minska risken för felaktigheter i utbetalningarna av ersättningar.

#### **Förslag till beslut**

1. Grundskolenämnden föreslås besluta att godkänna föreliggande granskning.

#### **Beslutsunderlag**

- G-Tjänsteskrivelse GRNAU 201204 Uppföljning av interkontrollplan 2020 – Felaktiga utbetalningar till fristående skolor
- Uppföljning av internkontrollplan 2020 Granskning avseende ersättning till fristående skolor

#### **Beslutsplanering**

Grundskolenämndens arbetsutskott 2020-12-04

Grundskolenämnden 2020-12-18

**Ärendet**

Se bifogad rapport.

**Ansvariga**

Åsa Annerdal Enhetschef

Helen Nyman Ekonomichef

Anders Malmquist Förvaltningschef