



Kontrol af decentrale kasser/forskudskasser.

Jfr. "Principper for økonomistyring", afsnit: "Forskudskasser", skal der tilrettelægges et tilstrækkeligt internt kontrolniveau. Retningslinjerne for denne kontrol fremgår nedenfor:

Anmeldte/uanmeldte kasseeftersyn

Økonomistaben har adgang til at foretage uanmeldte kasseeftersyn/revision af forskudskasserne.

Tilsynet med et antal institutioner skal foretages hvert år.

Kontrol i økonomistaben

For at se, om der er overensstemmelse mellem de enkelte institutioners forskudskasser og de tilhørende bankkonti, trækker Økonomistaben ultimo hvert kvartal en saldoopgørelse fra banken, som sammenholdes med en saldoopgørelse fra kommunens økonomisystem.

Såfremt der er afvigelser på de to saldoopgørelser kontaktes institutionen for nærmere afklaring.

Kontrol med kontantkasser

De institutioner, der kun har kontantkasser, skal hvert kvartal indsende en kasseafstemning til Økonomistaben.

Lederskift i institutioner

Ved lederskift foretages en formel overdragelse af forskudskassen. Økonomistaben kontrollerer, at beholdningen er til stede, samtidig underskriver tidligere leder blanketten: "Overdragelse af forskudskasse".

Den nye leder overtager ved sin underskrift på samme blanket som ovennævnte "forskudskassen".