



FREDERICIA  
KOMMUNE



*BILAG 3.7.2 skabelon til*  
**LEDELSES-  
TILSYN**





## 3.7.2 skabelon til Ledelsestilsyn



### Organisatorisk enhed

Her skrives navn og adresse på institutionen/afdelingen.

### Økonomiansvarlig

Navn og kontaktoplysninger.

### Ledelsestilsyn

I bilag 3.7.1 til Principper for økonomistyringen er minimumskravene til ledelsestilsynet beskrevet. Hvis disse krav er dækkende, kan der i beskrivelsen af ledelsestilsynet blot henvises hertil. Hvis der er behov for yderligere handlinger, beskrives de i det efterfølgende.

I det følgende er der givet eksempler på supplerende handlinger:

### Budgetopfølgning

Økonomirapporten kan ikke altid stå alene, og det er derfor op til den økonomiansvarlige at støtte vurderingen af budgetforbrug og målopfyldelse med udtræk fra andre værktøjer eller systemer.

Det beskrives hvilke andre systemer, der hentes oplysninger fra, og som har betydning for budgetopfølgningen, f.eks. udbetalings- og opkrævningsystemer, aktivitetstal m.m.

### Indtægter

Her skal beskrives, hvilke typer af indtægter enheden har, f.eks. kontantsalg, beboerbetalning, dagpengerefusioner, refusion fra barselsfonden og andre medarbejderrefusioner.

Såfremt enheden har en kontantkasse, der modtager indtægter i større omfang (over 10.000 kr. pr. år), skal her beskrives, hvordan salg, afstemning og afregning håndteres, idet håndteringen tilrettelægges ud fra en vurdering af væsentlighed og risiko.

Ledelsestilsynet omfatter en stikprøvevis kontrol af, om den ovenfor beskrevne håndtering af indtægter er overholdt.

### Kontantkasser

Kontantkasser omfatter, ud over fysiske kasser, også automater og bankkonti med tilknyttede Dankort.

Her beskrives max. grænsen for kontantkassens beholdning, hvem der har adgang til kassen, hvor ofte kassen bogføres, afregnes og afstemmes. Beskrivelsen skal ligeledes omfatte forskud til lejrskoler, ekskursioner m.v. Hvis der er et tilknyttet dankort, skal det beskrives, hvordan kortet håndteres, og hvem der har ansvaret for afstemning af kortet. Ledelsestilsynet omfatter en stikprøvevis kontrol af, om ovenstående beskrivelse er overholdt.

### Værdier tilhørende andre

Som udgangspunkt opbevarer eller administrerer kommunen ikke værdier tilhørende andre. Såfremt en enhed rent undtagelsesvist opbevarer værdier tilhørende andre beskrives her, i hvilket omfang enheden opbevarer værdier tilhørende andre, og hvorledes disse værdier håndteres.

Ledelsestilsynet omfatter en stikprøvevis kontrol af, om ovenstående beskrivelse overholdes.

### Ajourføring af beskrivelsen

Den økonomiansvarlige skal efter behov ajourføre beskrivelsen, så den til enhver tid afspejler det faktiske tilsyn.