

Handläggare
Anna Boman
Avdelningen styrning och kvalitet

Diarienummer
2018UTN/0024

Utbildningsnämnden

Internkontrollplan 2018

Förslag till beslut

Utbildningsnämndens internkontrollplan för 2018 antas

Beslutsnivå

Utbildningsnämnden

Bakgrund

Intern kontroll innebär att det är ordning och reda, veta att det som ska göras blir gjort och att det sker på ett bra sätt. Syftet med intern kontroll är att säkra en effektiv förvaltning och undvika allvarliga fel.

Enligt Värmdö kommuns policy för intern kontroll ska nämnder och styrelser anta en plan för intern kontroll varje år. Internkontrollplanen ska enligt policyn bygga på en riskanalys. Målen för den interna kontrollen är:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter samt policys

Ärendebeskrivning

Efter en risk- och konsekvensanalys och med hänsyn till resultat av föregående års internkontrollrapport för utbildningsnämnden har förslag till internkontrollplan för utbildningsnämnden 2018 upprättats. Samtliga resultat sammanfattas i en internkontrollrapport i samband med årsbokslut för 2018.

Bedömning

Områdena har valts ut efter risk- och konsekvensbedömning. Områdena kontroll av registerutdrag och ersättning skolpeng/tilläggsbelopp är nya. Områdena åtgärdsprogram grundskola ingick i internkontrollplanen för 2017, men gymnasium är tillagt i förslag för 2018, oroväckande frånvaro grundskola och gymnasium ingick i internkontrollplanen för

Diarienummer
2018UTN/0024

2017. I internkontrollrapporten för 2017 identifierades ett fortsatt behov av kontroller av dessa två områden.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts inom avdelningen styrning och kvalitet. Samråd har skett med avdelningen förskola och skola.

Handlingar i ärendet

Nr	Handling	Biläggs/Biläggs ej
1	Förslag till utbildningsnämndens internkontrollplan 2018	X

Sändlista för beslutsexpediering

Samtliga enheter inom utbildningsnämndens verksamheter.

Pia Andersen
Chef kultur- och utbildningssektorn

Plan-internkontroll 2018

2018

Utskriftsdatum: 29 januari 2018

1 Inledning

Syftet med intern kontroll i Värmdö kommun är att säkra en effektiv förvaltning och att undgå allvarliga fel. En god intern kontroll ska bidra till att ändamålsenligheten stärks och att verksamheten med medborgarnas bästa för ögonen bedrivs effektivt och säkert. Nämnderna och styrelserna har det yttersta ansvaret för att utforma en god intern kontroll inom respektive verksamhetsområde. Den nämndbeslutade internkontrollplanen ska överlämnas till kommunstyrelsen senast under mars.

2 Riskbedömning

Denna plan är baserad på en risk- och väsentlighetsanalys. Varje risk som har identifierats har fått en riskpoäng mellan 1-36. Riskpoängen är en produkt av två komponenter. Sannolikheten är graderad på en skala mellan 1-6 där 6 står för mycket troligt och 1 för osannolik. Även eventuell konsekvens om händelsen inträffar är graderad mellan 1-6, där 6 står för "så stor att fel ej får inträffa" och 1 står för obetydlig.

3 Rapportering av resultat

Resultatet av ovanstående granskning ska med utgångspunkt från denna plan rapporteras till nämnden eller styrelsen. Vid upptäckta brister lämnas också förslag på åtgärder för att förbättra processen. Nämnden eller styrelsen ska i samband med årsbokslutet rapportera resultatet från uppföljningen till kommunstyrelsen. Rapportering sker också samtidigt till kommunens revisorer. Utöver resultat av granskningen ska rapporten vid behov innehålla förslag för förbättring av kommungemensamma rutiner. Allvarligare brister i den interna kontrollen ska omedelbart vid upptäckt rapporteras till kommunstyrelsen.

3.1 Åtgärdsprogram (grundskola och gymnasium)

Risk	Kontrollmoment
Risk att åtgärdsprogram inte uppfyller bestämmelserna	Kontroll av åtgärdsprogrammets beskrivning av elevens stödbehov samt att åtgärderna är kopplade till elevens stödbehov.

3.2 Ogiltig långtidsfrånvaro och oroväckande frånvaro (grundskola, gymnasium)

Risk	Kontrollmoment
Risk för att oroväckande frånvaro inte anmäls till huvudmannen	Stickprov en gång per år av frånvarostatistik jämförs med inkomna anmälningar till huvudmannen.
Risk för att oroväckande frånvaro inte utreds och att relevant åtgärder uteblir	Kontroll av att utredning finns och att åtgärder kopplade till elevens stödbehov finns

3.3 Anställningsrutiner

Risk	Kontrollmoment
Risk att lagstiftning ej följs	Kontroll av att registerutdrag har kontrollerats vid anställningar i utbildningsnämndens verksamheter

3.4 Ersättning till enheter

Risk	Kontrollmoment
------	----------------

Risk	Kontrollmoment
Risk att enheter får fel ersättning	Kontroll av att beslut och ersättning överensstämmer