



VÄRMDÖ KOMMUN

# Rapport – Internkontroll

Finansieringsnämnden för utbildning

2013

Utskriftsdatum: 6 februari 2014

## Innehållsförteckning

<b>1</b>	<b>Finansieringsnämnden för utbildning</b>	<b>3</b>
1.1	Inledning	3
1.2	Övergripande bedömning av den interna kontrollen	3
1.3	Sammanfattande resultat	3
1.3.1	<i>Skolbarnsomsorg</i>	3
1.3.2	<i>Modersmålsundervisning</i>	3
1.3.3	<i>Avtalsuppföljning</i>	4
1.4	Vidare rapportering	4

# 1 Finansieringsnämnden för utbildning

## 1.1 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.

Denna rapport redovisar resultatet av den granskning som utförts under året med utgångspunkt från nämndens internkontrollplan för 2013.

## 1.2 Övergripande bedömning av den interna kontrollen

Inom skolbarnomsorgen ska rutiner ses över för att förbättra träffsäkerheten i de inhämtade svarsuppgifterna.


Inom modersmålsundervisning har ny rutin införts som börjar gälla från och med 1 januari 2014. Den nya rutinen innebär att skolorna ska ansöka om tilläggsbelopp för de elever som läser modersmål.

Gällande avtalsuppföljning har ett schema upprättats för att säkra att avtalen följs upp i rätt tid.

## 1.3 Sammanfattande resultat

Nedan redovisas resultat av granskning som utförts 2013 tillsammans med eventuella förslag till åtgärder. Risk och kontrollmoment är hämtade ur internkontrollplanen medan övriga kolumner är en följd av det arbete som utförts under året. Åtgärder föreslås i de fall brister har upptäckts eller förbättringspotential har identifierats.

### 1.3.1 Skolbarnsomsorg

Risk	Kontrollmoment	Senaste kommentaren	Åtgärder	Senaste kommentaren
■ Skolpeng betalas ut felaktigt	Riktlinjer och rutiner finns	Riktlinjer och rutiner finns och har reviderats under året.		
	Riktlinjer och rutiner efterlevs	Efterlevnaden har varit svår att mäta. Metoden för att mäta efterlevnaden har inte fungerat fullt ut ännu.	 Översyn av rutin	

### 1.3.2 Modersmålsundervisning

Risk	Kontrollmoment	Senaste kommentaren	Åtgärder	Senaste kommentaren
■ Modersmålsundervisning beviljas på felaktiga grunder.	Rutinbeskrivning (undervisningsform och tid) finns	Ny rutin har arbetats fram under året och införts		
	Rutinbeskrivning (undervisningsform och tid) efterlevs			

Risk	Kontrollmoment	Senaste kommentaren	Åtgärder	Senaste kommentaren
	Rutinbeskrivning (undervisningsform och tid) efterlevs	Den nya rutinen används från och med januari 2014 och efterlevnaden har därför inte kunnat mätas ännu.		

### 1.3.3 Avtalsuppföljning

Risk	Kontrollmoment	Senaste kommentaren	Åtgärder	Senaste kommentaren
<p>■ Risk för bristande kvalitet och att ekonomisk ersättning betalas ut felaktigt.</p>	Att rutiner finns	Rutiner för avtalsuppföljning finns.		
	Att rutiner efterlevs	Avtalsuppföljningar gällande alla avtal har gjorts under året .		

## 1.4 Vidare rapportering

Nämnden ska i samband med årsbokslutet rapportera resultatet från granskningen till kommunstyrelsen. Rapportering sker också samtidigt till kommunens revisorer.