



VÄRMDÖ KOMMUN

# Plan – Internkontroll

Finansieringsnämnden för utbildning

2014

Utskriftsdatum: 13 mars 2014

# 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. Den nämndbeslutade internkontrollplanen ska överlämnas till kommunstyrelsen senast under mars.

## 1.2 Riskbedömning

Denna plan är baserad på en risk- och väsentlighetsanalys.

## 1.3 Rapportering av resultat

Resultatet av ovanstående granskning ska med utgångspunkt från denna plan rapporteras till nämnden. Vid upptäckta brister lämnas också förslag på åtgärder för att förbättra processen. Nämnden ska i samband med årsboks slutet 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.

### 1.3.1 Fritidshem

Risk	Kontrollmoment
Skolpeng betalas ut felaktigt	Riktlinjer och rutiner finns
	Riktlinjer och rutiner efterlevs

### 1.3.2 Inkomstuppgifter vårdnadshavare

Risk	Kontrollmoment
Felaktiga inkomstuppgifter innebär felaktiga föräldraintäkter till kommunen	Rutiner finns
	Rutiner efterlevs