



VÄRMDÖ KOMMUN

Rapport – Internkontroll Finansieringsnämnden för utbildning

2014

Utskriftsdatum: 19 mars 2015

Innehållsförteckning

1	Finansieringsnämnden för utbildning	3
1.1	Inledning	3
1.2	Övergripande bedömning av den interna kontrollen	3
1.2.1	<i>Förslag till förbättring av kommungemensamma rutiner</i>	<i>Error! Bookmark not defined.</i>
1.3	Sammanfattande resultat	3
1.3.1	<i>Fritidshem</i>	3
1.3.2	<i>Inkomststoppgifter vårdnadshavare</i>	3
1.3.3	<i>Utbetalning av tilläggsbelopp</i>	3
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 finansieringsnämnden för utbildnings internkontrollplan för 2014.

1.2 Övergripande bedömning av den interna kontrollen

Finansieringsnämnden för utbildning har haft tre kontrollområden i internkontrollplanen för 2014. För området fritidshem konstateras behov av att följa upp rapportering av outnyttjade fritidsplatser, för området inkomstuppgifter vårdnadshavare kvarstår implementering av systemstöd, för området tilläggsbelopp har förbättringar skett och fortsatt utveckling planeras för 2015.

1.3 Sammanfattande resultat

Nedan redovisas resultat av granskning som utförts 2014 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.

1.3.1 Fritidshem

Risk	Kontrollmoment	Senaste resultat	Åtgärder	Senaste kommentar
■ Skolpeng betalas ut felaktigt	Riktlinjer och rutiner finns	Riktlinjer och rutiner finns.		
	Riktlinjer och rutiner efterlevs	Vid kontroll framgår att det vid kontrolltillfället fanns 117 outnyttjade fritidsplatser. Att vi har 117 outnyttjade fritidsplatser under kontrollmånaden och 0 under resten av terminen väcker misstanken om att skolorna inte uppfyller sin skyldighet att åiterrapportera när en fritidsplats är outnyttjad.		

1.3.2 Inkomstuppgifter vårdnadshavare

Risk	Kontrollmoment	Senaste resultat	Åtgärder	Senaste kommentar
■ Felaktiga inkomstuppgifter innebär felaktiga föräldrainträ till kommunen	Rutiner finns	Fastställande av rutin har genomförts i samband med införande av digitalt systemstöd för att underlätta vårdnadshavares ändring av inkomstuppgift.		
	Rutiner efterlevs	Underlag för att försäkra efterlevnaden kan inhämtas vid implementering av systemstödet under 2015.		

1.3.3 Utbetalning av tilläggsbelopp

Risk	Kontrollmoment	Senaste resultat	Åtgärder	Senaste kommentar
■ Utbetalning av	Riktlinjer och rutiner finns	Riktlinjer finns. Regelverk för ansökan,		

Risk	Kontrollmoment	Senaste resultat	Åtgärder	Senaste kommentar
tilläggsbelopp är inte anpassat efter elevens behov av särskilt stöd.		behovskriterier bedömning, överklagan m.m. har utvecklats. Förtydligande och kvalitetssäkring av blanketter har genomförts. Nya mallar för obligatoriska kartläggningar och utredningar har utarbetats.		
	Riktlinjer och rutiner efterlevs	Regelverk införs från och med 2015.		

1.4 Vidare rapportering

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