



Handläggare
Merith Fröberg
Tillväxtavdelningen

Diarienummer
2017NÄN/0006

Näringslivsnämnden

Näringslivsnämndens internkontrollplan 2017

Förslag till beslut

Näringslivsnämnden antar förslag till internkontrollplan 2017

Beslutsnivå

Näringslivsnämnden

Sammanfattning

Varje nämnd ska årligen upprätta en plan för internkontroll. Planen syftar till att säkerställa att kommunens verksamheter bedrivs på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt, i enlighet med tillämpliga lagar och föreskrifter. Näringslivsnämndens internkontrollplan för 2017 fokuserar på tre områden, som bedöms ha särskild betydelse för verksamhetens kvalitet. De områden som omfattas i planen är målgrupper, ekonomi, samt utbud.

Bakgrund

Varje nämnd i Värmdö kommun ska, enligt beslut av kommunfullmäktige (11KS/0329), årligen upprätta en plan för internkontroll. Internkontroll utgör en del i kommunens styrning, och syftar till att säkra en effektiv förvaltning och att undgå allvarliga fel. Den interna kontrollen ska säkerställa att kommunens verksamheter bedrivs på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt, i enlighet med tillämpliga lagar och föreskrifter. Den interna kontrollen ska också säkerställa en tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten.

Internkontrollplanen ska följas upp kontinuerligt, och uppföljning ska rapporteras till nämnden i samband med årsbokslutet. Uppföljning av internkontrollplanen ska också lämnas till kommunens revisorer.

Ärendebeskrivning

En risk kan beskrivas som en sammanvägning av sannolikheten för att en oönskad händelse inträffar och hur allvarliga konsekvenserna av händelsen skulle bli. Förvaltningens förslag till internkontrollplan för 2017 utgår från en analys av omständigheter som skulle kunna medföra att verksamheten brister efterlevnad av lagstiftning, bristande kostnadseffektivitet eller finansiell rapportering, eller att verksamheten inte drivs på ett ändamålsenligt sätt.

Föreslagen internkontrollplan omfattar tre områden: målgrupper, ekonomi, och utbud. Dessa har alla stor betydelse för nämndens förutsättningar att bedriva en lagenlig, effektiv och ändamålsenlig verksamhet, och att undvika onödiga kostnader.

Diarienummer
2017NÄN/0006

Säkerställande av att verksamheten arbetar med den avsedda målgruppen, och med hela målgruppen, är en grundläggande förutsättning för att verksamheten ska kunna bedrivas på ett ändamålsenligt sätt. Det är också en förutsättning för att kunna resurssätta verksamheten på ett adekvat sätt. Verksamhetens köp av externa varor och tjänster regleras av Lagen om offentlig upphandling och kommunens policy för inköp och upphandling. Uppföljning av verksamhetens inköp görs för att säkerställa att gällande lagstiftning och kommuninterna regler efterlevs. Uppföljning görs också av att kommunen återsöker kostnader för nyanlända från Migrationsverket i vederbörlig omfattning.

För att säkerställa att det kursutbud som erbjuds av de auktoriserade utbildningsanordnarna tillgodoser medborgarnas önskemål och behov kommer andelen elever som behöver studera hos annan huvudman än Värmdö kommun att följas upp. Köp av studieplats hos annan huvudman sker när en studerande vill läsa en kurs som inte finns i kommunens kursutbud. Om kommunens kursutbud motsvarar medborgarnas önskemål och behov minskar alltså behovet av att köpa studieplats från annan huvudman, vilket i sin tur medför lägre kostnader eftersom kursplatser hos någon av kommunens auktoriserade anordnare som regel kostar mindre än en studieplats som köps av annan huvudman. Att kommunen kan erbjuda ett kursutbud som matchar medborgarnas efterfrågan är således en förutsättning för att den kommunala vuxenutbildningen ska fungera kostnadseffektivt.

Bedömning

De områden som ingår i Näringslivsnämndens internkontrollplan 2017 har valts ut efter bedömning av vilka risker som föreligger och konsekvenser av dessa. Uppföljning av de områden som anges i internkontrollplanen syftar till att säkerställa att onödiga kostnader undviks, att näringslivsnämnden erhåller de statliga ersättningar som nämnden har rätt till, samt att verksamheten utformas och bedrivs på ett effektivt sätt.

Ekonomiska konsekvenser

En god intern kontroll kan säkerställa att kommunens resurser används på ett effektivt sätt och för rätt ändamål.

Konsekvenser för miljön

Beslutet bedöms inte medföra några konsekvenser för miljön.

Konsekvenser för medborgarna

Genom en effektiv intern kontroll säkerställs att nämndens verksamheter bedrivs i enlighet med givna förutsättningar och beslutade mål, vilket i förlängningen innebär ett säkerställande av att kommunens medborgare tillhandahålls rätt tjänster, med en god kvalitet och till en skälig kostnad.

Konsekvenser för barn

Beslutet medför inga särskilda konsekvenser för barn.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts inom Tillväxtavdelningen.

Diarienummer
2017NÄN/0006

Handlingar i ärendet

Nr	Handling	Biläggs/Biläggs ej
1	Näringslivsnämndens internkontrollplan 2017	Biläggs

Sändlista för beslutsexpediering

Internkontrollplan Näringslivsnämnden 2017

Område	Enhet	Risk	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Frekvens
Målgrupper	Vuxenutbildnings-enheten	Vi arbetar med personer som inte ingår i målgruppen för vuxenutbildning	Beviljade dispenser	Kontroll av att skäl för att bevilja dispens dokumenterats för alla berörda elever	1 gång/år
	Näringsliv och besöksnäring	Vi når inte hela målgruppen	Utskick av nyhetsbrev	Andel registrerade företag i Värmdö kommun som finns med på e-postlista för näringslivschefens nyhetsbrev	2 gånger/år
	Arbetsmarknad och integration	Vi arbetar med personer som inte ingår i målgruppen för Unga vuxna	Ålder hos deltagare i verksamheten	Kontroll av födelseår för personer som deltar i Unga vuxna	4 gånger/år
Ekonomi	Samtliga	Köp av varor/tjänster följer inte bestämmelser om offentlig upphandling	Externt köpta varor och tjänster	Kontroll av att korrekta underlag finns för varje vara eller tjänst som levererats av en extern leverantör	2 gånger/år
	Samtliga	Vi betalar för tjänster som inte används	Avtal och fakturor	Inventering av enheternas avtal, samt månadsvis avstämning av inkomna fakturor	Löpande under året
	Arbetsmarknad och integration	Vi missar ersättningar som kommunen har rätt till	Återsökta kostnader	Avstämning aktuella ärenden inom socialtjänsten (ej barn och unga) och kostnader som återsökts under året	1 gång/år
Utbud	Vuxenutbildnings-enheten	Otillräckligt utbud pga av för få utbildningsanordnare	Interkommunala köp av utbildning	Andel elever som går utbildning hos annan huvudman än Värmdö kommun	2 gånger/år