DANDERYDS KOMMUN

Tjänsteutlåtande

Datum: 2026-10-22
Diarienummer: UN 2026/0328

Till: Utbildningsnämnden

Bildningsförvaltningen
Richard Plym

Antagande av internkontrollplan 2027 för utbildningsnämnden

Ärendet

Danderyds kommuns internkontrollreglemente fastslår att kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att det finns en god internkontroll samt att det är nämnderna som har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde. Internkontrollplanen följs upp vid årsredovisningen.

Nämnderna och kommunstyrelsen ska inför varje år anta en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen.

Med föreliggande ärende lägger bildningsförvaltningen fram ett förslag till internkontrollplan 2027 för utbildningsnämnden.

Bildningsförvaltningens förslag till beslut

Utbildningsnämndens beslut

Utbildningsnämnden antar föreslagen internkontrollplan 2027 för utbildningsnämnden.

Bakgrund

Kommunledningskontoret har tagit fram sex kontroller som kommer att genomföras av kommunledningskontoret och som avser alla nämnder, en så kallad kommunövergripande kontroll. Dessa kontroller omfattar följande moment:

- Personaladministrativa rutiner
- Attestregler
- Delegeringsprocessen
- Avtalsuppföljning
- Investeringar – kontroll av genomförandebeslut
- Investeringar – kontroll av slutredovisning

Utöver ovan listade kontroller föreslår bildningsförvaltningen att utbildningsnämndens internkontrollplan för 2027 fokuserar på följande moment och områden:

- Intäktskontroll av interkommunal ersättning
- Inkomstjämförelse och kontroll av angivna inkomster vid förskole- och/eller fritidshemsplats
- Pågående dödligt våld (PDV)

Bildningsförvaltningens utredning

Resursfördelning sker mellan kommuner för barn och elever i förskola och skola. Förskolor och skolor får ersättning av andra kommuner om barn och elever bor i annan kommun än Danderyd. För att säkerställa att kommunala verksamheter inte får felaktig ersättning från andra kommuner genomför bildningsförvaltningen, inom ramen för internkontrollplanen 2027, intäktskontroller av interkommunal ersättning.

Inkomstjämförelse och inkomstkontroller behöver göras eftersom vårdnadshavare ska debiteras rätt avgift för förskola och/eller fritidshem. Risken är annars att intäkter uteblir till verksamheter inom utbildningsnämndens verksamhetsområde.

Rutiner kring risker för pågående dödligt våld (PDV) behöver göras då riskerna är stora om personal och elever inte känner till rätt rutiner.

Konsekvenser för barn och unga

Ärendet har inga direkta konsekvenser för barn och unga.

Ekonomiska konsekvenser

Uppföljningens syfte är att säkerställa god ekonomisk hushållning.

Johannes Pålsson
Bildningsdirektör

Handlingar i ärendet

1. Tjänsteutlåtande, Antagande av internkontrollplan 2027 för utbildningsnämnden
2. Föreslagen internkontrollplan 2027 för utbildningsnämnden

Expedieras

Kommunstyrelsen