

IKP 2022 Delårsuppföljning

Utbildningsnämnd

Innehållsförteckning

1 Inledning	3
2 Bakgrund	3
3 Sammanfattande bedömning delårsuppföljningen av intern kontrollplan 2022	3
4 Redovisning av kommungemensamma kontroller	3
5 Redovisning av nämndspecifika kontroller	4

1 Inledning

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att god internkontroll upprätthålls i Danderyds kommun. Kommunstyrelsen utformar kommunövergripande reglementen och anvisningar. I reglementen och anvisningarna anges kraven för nämndernas internkontroll. Nämnderna har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sina respektive verksamhetsområden.

Internkontrollen har sin tyngdpunkt på uppföljning av att rutiner, lagar och policys följs. Uppföljning av internkontrollplanen för 2022 omfattar kommungemensamma kontroller och nämnds-specifika kontroller.

2 Bakgrund


Kommunfullmäktige beslutade den 3 mars 2020 om ett nytt internkontrollreglemente 2020-03-02 § 25. KS 2019/0328. Reglementet fastslår att kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att en god internkontroll upprätthålls i den kommunala verksamheten. Nämnderna har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sina respektive verksamhetsområden. Resultatet av uppföljningen av den interna kontrollen ska skriftligen rapporteras till nämnden och kommunstyrelsen i den omfattning som fastställts i den interna kontrollplanen.

3 Sammanfattande bedömning delårsuppföljningen av intern kontrollplan 2022


Utbildningsnämndens bedömning av delårsuppföljningen är att internkontrollen är på väg att bli uppfylld.

4 Redovisning av kommungemensamma kontroller

4.1 Risk att attestregler inte följs

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av förtroendekänsliga poster	 10	10	Totalt på kommunen kontrollerades 48 verifikationer varav samtliga blev godkända. Hos utbildningsnämnden kontrollerades 10 verifikationer varav samtliga blev godkända.

4.2 Risk att brister i delegeringsprocessen resulterar i fel beslutsgång.

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroller i ärendehanteringssystemet och anmälda beslut till nämnd	 5	5	Kontroll har skett av delegeringsprocessen. 5 stickprov har gjorts i ärendehanteringssystemet av diarieförda delegeringsbeslut och anmälda beslut till nämnd. Resultatet av granskningen visade på korrekt hantering.

4.3 Risk att personliga utlägg inte är korrekt attesterade.

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av personliga utlägg	◆ 27	30	Totalt på kommunen kontrollerades 52 personliga utlägg varav 48 av dessa hade godkända kvitton där registrerat belopp stämde överens med inlämnat kvitto. Hos utbildningsnämnden kontrollerades 30 utlägg varav 27 av dessa hade godkänt kvitto.

5 Redovisning av nämndspecifika kontroller

5.1 Risk för att förskolor/fritidshem överkompenseras ekonomiskt vid föräldraledighet hos vårdnadshavare.

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Stickprovskontroll görs av åtta vårdnadshavare som är föräldralediga men som har barn full tid på förskolan/pedagogisk omsorg.	◆		Enkät är utskickad till ett antal personer. I enkäten ställs frågan till berörda vårdnadshavare (vh) om de har blivit ombedda av förskolan att inkomma med dokumentation som styrker vh:s rätt till barnomsorg på heltid trots föräldraledighet. Av det inkomna svaret framgår att vh inte har blivit ombedd av förskolan att inkomma med dokumentation som styrker rätten till heltid på förskolan trots föräldraledighet. En försvårande omständighet i sammanhanget är att det är svårt att finna vh som i realiteten är föräldralediga och arbetar/studerar samtidigt då mjukvarustödet inte medger filtrering på denna kombination.

Åtgärd	Beskrivning av åtgärd
Enkätutskick till berörda personer	Av de som har valt att inte besvara enkäten kommer nya enkätpåminnelser göras under hösten.

5.2 Risk för att intäkter uteblir till utbildningsnämnden

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Fakturerings av förskole/fritidshemsavgift	●		Samtliga planerade stickprovskontroller är

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
			genomförda. Endast en stickprovskontroll visade på en negativ avvikelse, det vill säga att vårdnadshavaren betalade en för låg förskole-/fritidshemsavgift i förhållande till angiven inkomst för kalenderåret 2021. För övriga fyra stickprovskontroller har vårdnadshavaren antingen angett en inkomst som är i linje eller högre än den faktiska inkomsten. Detta medför inget inkomstbortfall för utbildningsnämnden.

Åtgärd	Beskrivning av åtgärd
Kontakt tas med berörd vårdnadshavare för att vidta rättelse.	Berörd vårdnadshavare kommer att kontaktas och uppmanas vidta rättelse.

5.3 Risk för att intäkter uteblir till utbildningsnämnden

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Interkommunal ersättning	◆		Två grundskolor, två förskolor och en gymnasieskola har kontrollerats för maj månad. Förskolorna uppvisade inga avvikelser, dvs inga brister i kontroll av intäkter. Grundskolorna och gymnasieskolan uppvisade några avvikelser. Gymnasieskolan saknade intäkter för en elev och grundskolorna saknade intäkter för två elever vardera.


Åtgärd	Beskrivning av åtgärd
Kontakt med skolans intendent	Skolans intendent kontaktas och ombeds se över sina rutiner för kontroll av intäkter från andra kommuner. Vidare anmodas skolorna att kontakta berörda kommuner för att vidta rättelse.

5.4 Risk att arbetet mot kränkande behandling på förskolor och skolor inte bedrivs systematiskt.

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Plan mot kränkande behandling och diskriminering	● 4	4	Fyra stickprovskontroller har gjorts av fyra enheters "Plan mot diskriminering och kränkande behandling". I samtliga fyra fall uppfyller enheternas "planer" lagstiftarens krav. Granskade


Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
			enheterna arbetar, av planerna att döma, systematiskt med att förebygga kränkande behandlingar och diskriminering.

5.5 Risk att kommunens riktlinjer och rutiner för systematiskt brandskyddsarbete inte följs av förskolor, grundskolor och gymnasieskolor

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Stickprovskontroll av Systematiskt Brandskyddsarbete. En förskola och en grundskola undersöks och kontrolleras.			I september har två enheter kontrollerats, en förskola och en grundskola. Rektorerna fick svara på om brandskyddsutbildning har genomförts enligt plan, om utrymmesövningar har hållits och om det finns en dokumenterad delegation om brandskyddsansvar på enheten. Alla frågor avsåg kalenderåret 2022. Båda enheterna meddelar att det finns ett delegerat brandskyddsansvar och att brandskyddsutbildning har genomförts enligt plan under våren. Båda enheterna har också planerat in att hålla utrymmesövningar i september.

Åtgärd	Beskrivning av åtgärd
Påminnelse om att besvara frågor	Berörd rektor kommer att kontaktas ånyo och uppmanas att besvara frågorna.

5.6 Risk att olämplig personal anställs inom förskolor, skolor och fritidshem.

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Anställning av ny personal			Stickprovskontroll är genomförd för fyra anställningar under åren 2021-2022. Rekryteringen av tre nyanställda grundskollärare och en nyanställd förskollärare kontrollerades med avseende på referenstagning, lärarlegitimation och utdrag ur belastningsregistret. För samtliga fyra nyanställningar togs referenser och lärarlegitimation kontrollerades för tre av fyra nyrekryteringar. Den fjärde personen som anställdes hade ingen lärarlegitimation då hen läste VAL (Vidareutbildning

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
			av lärare). Hen anställdes inte heller på en tillsvidare tjänst - vilket förutsätter lärarlegitimation - utan anställdes som vikarie. Vad gäller utdrag ur belastningsregistret så görs bedömningen att rekryterande chefer har tittat på utdrag ur belastningsregistret vid nyanställningarna, men att det i vissa fall inte dokumenteras korrekt på anställningsavtalen, vilket är en brist.

Åtgärd	Beskrivning av åtgärd
Dokumentering av belastningsregisterutdrag	Rutinerna för hur rekryterande chefer dokumenterar kontroll av belastningsregisterutdrag behöver ses över. HR kommer att hantera detta under hösten 2022.