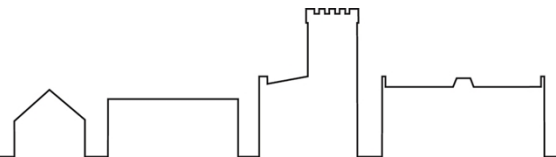


Internkontrollplan, IKP 2022 årsuppföljning

Utbildningsnämnden



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 nämndspecifika kontroller.

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.

Bedömning helårsuppföljning av internkontrollplan 2022


Utbildningsnämndens uppföljning av internkontrollplanen har genomförts enligt plan. För de avvikelser som uppkommit inom de nämndspecifika eller kommungemensamma kontrollerna har åtgärder vidtagits under året.

Redovisning av kommungemensamma kontroller


Risk att attestregler inte följs

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av förtroendekänsliga poster	 21	21	Totalt på kommunen kontrollerades 87 verifikationer varav 85 blev godkända. Hos utbildningsnämnden kontrollerades 21 verifikationer varav samtliga blev godkända.

Risk att brister i delegeringsprocessen resulterar i fel beslutsgång.


Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroller i ärendehanteringssystemet och anmälda beslut till nämnd	 10	10	Totalt har 10 stickprovkontroller genomförts hos varje nämnd. Kontroll har skett av delegationsprocessen. 10 stickprov har gjorts av diarieförda delegationsbeslut och anmälda beslut till nämnd. Resultatet av granskningen visade på korrekt hantering.

Risk att personliga utlägg inte är korrekt attesterade.


Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av personliga utlägg	 29	32	Totalt på kommunen kontrollerades 61 personliga utlägg varav 57 av dessa hade godkända kvitton där registrerat belopp stämde överens med inlämnat kvitto. Hos utbildningsnämnden kontrollerades 32 utlägg varav 29 hade godkänt kvitto.

Redovisning av nämndspecifika kontroller


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.	 8	8	Enkät skickades till vårdnadshavare. Ingen överkompensation har kunnat konstateras.

Risk för att intäkter uteblir till utbildningsnämnden


Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Faktureringskontroll av förskole/fritidshemsavgift	 5	5	Samtliga planerade stickprovskontroller är 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.

Risk för att intäkter uteblir till utbildningsnämnden


Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Interkommunal ersättning	 2	5	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. Detta har senare reglerats.

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

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 enheterna arbetar, av planerna att döma, systematiskt med att förebygga kränkande behandlingar och diskriminering

Risk att kommunens riktlinjer och rutiner för systematiskt brandskyddsarbete inte följs

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Stickprovskontroll av Systematiskt Brandskyddsarbete. En förskola och en grundskola undersöks och kontrolleras.	 2	2	I september kontrollerades två enheter, en förskola och en grundskola. Rektorererna 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 meddelade att det finns ett delegerat brandskyddsansvar och att brandskyddsutbildning har genomförts enligt plan under våren.