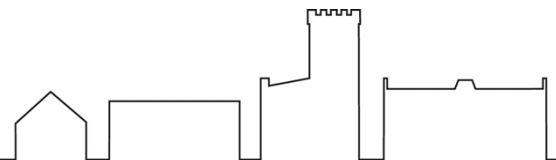


Internkontrollplan 2024

Utbildningsnämnden



Innehållsförteckning

Bakgrund	3
Kommungemensamma och nämndspecifika kontroller för 2024.....	3
Kommungemensamma kontroller	3
Nämndspecifika kontroller för 2024	5
Ekonomi.....	5
Verksamhet	5
Personal.....	6

Bakgrund

Kommunfullmäktige beslutade den 2 mars 2020 (§25) om internkontrollreglemente.

I internkontrollreglementet fastslås att kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att det finns en god intern kontroll samt att det är nämnderna som har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde.

Reglementet syftar till att säkerställa att kommunstyrelse och nämnder upprätthåller en tillfredsställande intern kontroll som innebär att med rimlig grad av säkerhet säkerställa att följande mål uppnås:


- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet.
- Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten.
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter och riktlinjer.
- Den interna kontrollen syftar även till att ta fram förslag till förbättringar och förändringar av verksamheten.

Kommungemensamma och nämndspecifika kontroller för 2024


Nämndernas interna kontrollplan för verksamhetsår 2024 innehåller kommungemensamma kontroller och nämndspecifika kontroller. Kommunledningskontoret tar fram och ansvarar för genomförandet av de kommungemensamma kontrollerna som sker kommunövergripande för alla nämnder, medan varje nämnd ansvarar för genomförandet av sina nämndspecifika kontroller.

Kommungemensamma kontroller


Personaladministrativa rutiner

Riskanalys	Riskvärde	Kontrollmoment	Vad
Risk att personliga utlägg inte är korrekt attesterade.	12 	Kontroll av personliga utlägg.	Stickprovskontroller av personliga utlägg sker på konton gällande intern representation och gåvor till personal. Kontroll av att kvitto finns och att utbetalningen överensstämmer med kvittot.


Attestregler

Riskanalys	Riskvärde	Kontrollmoment	Vad
Risk att attestregler inte följs.	12 	Kontroll av förtroendekänsliga poster.	Stickprovskontroller av förtroendekänsliga poster sker på konton gällande konferenser och utbildningar. Kontroll av att syfte och deltagarlista finns för verifikationen.



Delegeringsprocessen

Risikanalys	Riskvärde	Kontrollmoment	Vad
Risk att brister i delegeringsprocessen resulterar i fel beslutsgång.	12 	Kontroller i ärendehanteringssystemet och anmälda beslut till nämnd.	Stickprovskontroller i ärendehanteringssystemet och avstämning mot anmälda beslut till nämnd.

Avtalsuppföljning

Risikanalys	Riskvärde	Kontrollmoment	Vad
Risk att leverantörer inte uppfyller de kvalificeringskrav som är ställda i förfrågningsunderlaget och leveransvillkoren i avtalet.	12 	Kontroller i avtalssystemet.	Ett urval av övriga avtal (icke strategiska avtal) väljs ut och kontroll av ekonomisk ställning och betalning av skatter och avgifter görs. Uppgifterna ligger sedan till grund för vilken annan uppföljning som bör ske

Investeringar

Risikanalys	Riskvärde	Kontrollmoment	Vad
Risk att genomförandebeslut inte fattas av rätt instans för projekt över 15 miljoner kronor.	12 	Kontroll av beslut i W3D3	Bevaka att budgeterade projekt över 15 miljoner kronor har erhållit genomförandebeslut. Beslutsinstansen kan variera beroende på om det gäller ordinarie investeringar eller projekt inom lokalförsörjnings- respektive exploateringsprocessen.
Risk att slutredovisning av projekt inte rapporteras till rätt instans.	12 	Kontroll i W3D3	Kontroll att projekt som kräver genomförandebeslut och som har aktiverats också har slutredovisats till nämnd och/eller KS/KF.

Nämnds specifika kontroller för 2024

Om riskvärde Riskvärde beräknas genom att multiplicera sannolikhet (skala 1-5¹) för att något ska inträffa med konsekvensen (skala 1-5²) av en inträffad händelse. Av detta följer att ju högre ett riskvärde är desto större är antingen sannolikheten för att något ska inträffa och/eller desto allvarigare är konsekvensen för en inträffad händelse. Potentiella händelser med riskvärde 12 eller mer upptas i internkontrollplanen.

Ekonomi

Utbetalning av förskol-, skol- och fritidshemspeng

Risikanalyt	Risikvärde	Kontrollmoment	Vad
Risk för att intäkter uteblir till verksamheter inom utbildningsnämndens ansvarsområde	12 ■	Interkommunal ersättning	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 kontroll av inkommande ersättningar för barn och elever som tillhör annan hemkommun än Danderyd. Uppgifter om inskrivna barn och elever matchas med interkommunala ersättningar.

Verksamhet

Systematiskt brandskyddsarbete (SBA)

Risikanalyt	Risikvärde	Kontrollmoment	Vad
Ökad risk för person- och/eller saksador vid brand om systematiskt brandskyddsarbete (SBA) inte genomförs korrekt.	12 ■	Systematiskt Brandskyddsarbete	Vid en brand finns det en risk för både personsador och materiella sador. Syftet med systematiskt brandskyddsarbete är att minimera risken för att en brand uppstår och i händelse av en brand minimera potentiell skada på liv och egendom. Följande moment kontrolleras: - att brandskydds- och utrymningsorganisation finns. - att brandskyddsarbetet dokumenteras. - att samtliga anställda får kunskap om hur brandskyddet fungerar på enheten. - att personalen får baskunskaper i brandskydd.

¹ 1 är mycket låg sannolikhet och 5 innebär mycket hög sannolikhet

² 1 är obetydlig konsekvens och 5 innebär dödsfall

Pågående dödligt våld (PDV)

Risakanalys	Risikvärde	Kontrollmoment	Vad
Risk för att UN:s verksamheter vid en traumatisk händelse, exempelvis PDV, har bristande beredskap för att minimera skada på liv och hälsa.	15 ■	Rutiner för att motverka och hantera ett katastrofscenario av karaktären PDV.	Danderyds kommunala utbildningsverksamheter ska, efter den aktuella skolformens förutsättningar, ta fram och implementera rutiner för hur katastrofscenarier (läs: PDV) kan förebyggas och hanteras.

Personal

Anställning av ny personal

Risakanalys	Risikvärde	Kontrollmoment	Vad
Risk att olämplig personal anställs inom förskolor, skolor och fritidshem.	12 ■	Anställning av ny personal	<p>Det finns en risk i att olämplig personal anställs i kommunens verksamheter. Olämplig personal kan dels medföra en risk i sig, dels beröva barn och elever dess rätt till en god utbildning.</p> <p>Innan anställningskontrakt upprättas i Danderyds kommunala verksamheter ansvarar rekryterande chef för att bland annat referenstagning, kontroll av belastningsregisterutdrag samt kontroll av utbildningsbevis, t ex lärarlegitimation.</p> <p>Följande moment kontrolleras:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Om referenstagning har noterats i systemet. - Om belastningsregisterutdrag har gjorts och markerats i systemet.