

**Kultur-, Fritids- och Utbildningsförvaltningen**

Datum

Barn- och utbildningsnämnden

## **Intern kontrollplan 2020**

Enligt kommunallagen 6 kap 6 § gäller:

Nämnderna ska var och en inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten.

De ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredställande sätt. Detsamma gäller när skötseln av en kommunal angelägenhet med stöd av 10 kap 1 § har lämnats över till någon annan.

Kommunstyrelsen ska enligt kommunallagen 6 kap 1 § ha uppsikt över övriga nämnders verksamhet. I detta ligger ett övergripande ansvar för kommunens interna kontroll.

Målet med intern kontroll är att säkerställa:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet

- Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer mm

## Reglemente och tillämpningsanvisningar

I bilaga 1 redovisas *Reglemente för intern kontroll* med tillämpningsanvisningar.

## Risk- och väsentlighetsanalys

De rutiner som väljs ut för granskning bedöms och väljs utifrån risk och väsentlighet enligt följande definitioner:

### Risk

Sannolikhetsnivåer för fel

- *Osannolik*; risken är praktiskt taget obefintlig att fel ska uppstå.
- *Mindre sannolik*; risken är mycket liten att fel ska uppstå.
- *Möjlig*; det finns risk för att fel ska uppstå.
- *Sannolik*; det är mycket troligt att fel kan uppstå.
- *Mycket sannolik*; det är mycket troligt att fel ska uppstå

### Väsentlighet

Påverkan på verksamheten/kostnaden om fel uppstår

- *Försumbar*; är obetydlig för de olika intressenterna och kommunen.
- *Lindrig*; uppfattas som liten av såväl intressenter som kommun.
- *Kännbar*; uppfattas som besvärande för intressenter och kommun.
- *Allvarlig*; är så stor att fel helt enkelt inte bör inträffa.
- *Mycket allvarlig*; är så stor att fel helt enkelt inte får inträffa.

### Intern kontrollplan 2020

Moment nr	Avdelning	Rutin/ Process	Kontrollmoment	Metod	Ansvarig	Rapport till kommunstyrelsen	Risk/väsentlighet
-----------	-----------	----------------	----------------	-------	----------	------------------------------	-------------------

1	Ekonomi	Intern redovisning av kostnader för extraordinära stödinsatser	Grundlig genomlysning av det extraordinära stödet		Förvaltnings ekonom		15
2	Personal	Att personal inom grundskola, förskola och fritidshem har kännedom om policy för medicins delegation.  Att den som gör verksamhetsförlagd utbildning (VFU) i förskola,, fritidshem och grundskola / grundsärskola uppvisat utdrag ur belastningsregistret.  Att all personal i förskola, fritidshem och skola haft			Rektor i skola och förskola  Administrativ chef  Rektor i skola och förskola		10  10  10

		genomgång av/diskussion kring Skolverkets stödmaterial om väpnat våld i skolan				
3	Barn/elever	Implementera barnkonventionen i alla verksamheter från arbetssätt till beslut.			Utvecklingsledare/ förvaltningschef	6
4	Lokaler/ utrustning	Kontroll av brandskyddsdokumentation på skolor och förskolor/fritidshem	.		Rektor för skola och förskola.	10
5	Skolskjuts					
6	Administration	Kontroll av ingångna avtal avseende tidpunkter för uppsägning och förlängning	Kontroller genomförs med systematik och utan anmärkning		Förvaltningssekreterare	10

Rutin/Process	Förslag på frågeställning	Potentiella risker	Konsekvens 1-5	Sannolikhet 1-5	Summa (risk) 1-25	Kommentar
Intern redovisning av kostnader för extraordinära stödinsatser		<ul style="list-style-type: none"><li>Kommunen betalar ut för stora summor</li></ul>	5	3	15	

		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Kommunens resurser kan inte riktas till de mest behövande</li> <li>• Elever med ett stort stödbehov får inte den hjälp de behöver</li> </ul>				
Att personal inom grundskola, förskola och fritidshem har kännedom om policy för medicinsk delegation.		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Felaktigheter i elevers mediciner</li> <li>• Okunskap i akuta fall</li> <li>• Risk att den medicinska kunskapen inte uppdateras</li> </ul>	2	5	<b>10</b>	
Att den som gör verksamhetsförlagd utbildning (VFU) i förskola,, fritidshem och grundskola / grundsärskola		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Olämpliga personer arbetar i barns närhet</li> </ul>	2	5	<b>10</b>	

<p>uppvisat utdrag ur belastningsregistret.</p> <p>Att all personal i förskola, fritidshem och skola haft genomgång av/diskussion kring Skolverkets stödmaterial om väpnat våld i skolan</p>		<ul style="list-style-type: none"> <li>Vid en akut situation vet personal inte hur de ska agera</li> </ul>				
<p>Implementera barnkonventionen i alla verksamheter från arbetssätt till beslut.</p>		<ul style="list-style-type: none"> <li>Kommunen bryter mot svensk lag</li> </ul>	2	3	<b>6</b>	
<p>Kontroll av brandskyddsdocumentation på skolor och förskolor/fritidshem</p>		<ul style="list-style-type: none"> <li>Vid en akut situation vet personal inte hur de ska agera</li> <li>Kommunen bryter mot svensk lag</li> </ul>	2	5	<b>10</b>	Lagen om skydd mot olyckor
<p>Kontroll av ingångna avtal avseende tidpunkter för</p>		<ul style="list-style-type: none"> <li>Kommunen förnyar ett ofördelaktigt avtal</li> <li>Kommunen bryter mot svensk lag</li> </ul>	5	2	<b>10</b>	Då nuvarande avtalssystem är bristfälligt finns en stor risk att någonting kommer att förbises



