

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 genomgång av/diskussion kring Skolverkets stödmaterial om väpnat våld i skolan			Rektor i skola och förskola Administrativ chef Rektor i skola och förskola		10 10 10
3	Barn/elever	Implementera barnkonventionen i alla			Utvecklingsledare/ förvaltningschef		6

		verksamheter från arbetssätt till beslut.					
4	Lokaler/ utrustning	Kontroll av brandskyddsdocumentation 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"> • Kommunen betalar ut för stora summor • Kommunens resurser kan inte riktas till de mest behövande • Elever med ett stort stödbehov får inte den hjälp de behöver 	5	3	15	
Att personal inom grundskola, förskola och fritidshem har kännedom om policy för medicinsk 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		<ul style="list-style-type: none"> • Felaktigheter i elevers mediciner • Okunskap i akuta fall • Risk att den medicinska kunskapen inte uppdateras • Olämpliga personer arbetar i barns närhet 	2	5	10	
			2	5	10	

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