



Barn- och grundskolenämnden

Intern kontrollplan 2025

2024-11-05

Innehållsförteckning

Sammanfattning	3
Bakgrund	3
Intern kontrollplan för 2025	3
Identifierade riskområden	4
Risk att dokumentationsplikten inte följs vid direktupphandlingar som överstiger 100 tkr (kommungemensam kontroll).....	4
Risk att korrekt inköp inte sker från upphandlade leverantörsavtal (kommungemensam kontroll)	4
Risk att utbetalningar av tillfällig karaktär inte sker korrekt	4
Risk att delegation av arbetsmiljöansvaret till lärare saknas.....	4
Risk att årligen uppdaterade riktlinjer för krishantering inte finns på alla enheter	5
Risk att klagomål och synpunkter som via olika kanaler inkommer till huvudman inte dokumenteras, diarieförs och rapporteras till nämnd	5
Risk för otillbörlig påverkan i myndighetsutövning	5

Sammanfattning

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att god intern kontroll upprätthålls i Täby kommun och utformar kommunövergripande anvisningar. Nämnderna ansvarar för den interna kontrollen inom sina respektive verksamhetsområden.

Syftet med den interna kontrollen är att verksamheterna ska bedrivas effektivt och säkert samt undgå allvarliga fel. Den interna kontrollen ska bidra till att ändamålsenligheten stärks och att verksamheterna bedrivs utifrån invånarnas bästa.

Den interna kontrollplanens granskningsområden har valts med utgångspunkt från en risk- och konsekvensanalys. Utöver det har kommunstyrelsen gjort bedömningen att det behöver göras en samlad bedömning att de totala inköpen följer lagen om offentlig upphandling, därför ska kontroller genomföras för det kommungemensamma kontrollområdet inom upphandling för alla nämnder.

Bakgrund

Kommunfullmäktige beslutade om policy för intern kontroll den 22 oktober 2020, § 134. Policyn fastslår att kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att god intern kontroll upprätthålls i Täby kommun och utformar kommunövergripande anvisningar. I anvisningarna anges kraven för nämndernas interna kontrollplaner.

Policyn fastslår att det är nämnderna som har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sitt verksamhetsområde. Nämnden ansvarar för att en risk- och konsekvensanalys genomförs för den egna verksamheten samt att en intern kontrollplan tas fram.

Syftet med den interna kontrollen är att säkerställa att verksamheterna bedrivs effektivt och säkert samt att risken för allvarliga fel minimeras. Den interna kontrollen ska bidra till att ändamålsenligheten stärks och att verksamheterna bedrivs utifrån invånarnas bästa.

Intern kontrollplan för 2025

Nämndens interna kontrollplan för verksamhetsåret 2025 innehåller dels kommungemensamma kontroller och dels nämndspecifika kontroller.

Den interna kontrollplanens granskningsområden har valts med utgångspunkt från en risk- och konsekvensanalys. Utöver det har kommunstyrelsen gjort bedömningen att kommunen behöver göra en samlad bedömning av de totala inköpen därför är det ett gemensamt kontrollområde för alla nämnder.

Den interna kontrollen ska följas upp två gånger per år i samband med delårs- och

helårsrapporteringen. Nämnden ska även rapportera uppföljningen av den interna kontrollen till kommunstyrelsen. Uppföljning och utvärdering av verksamheternas mål är också en del av den interna kontrollen som görs i delårsrapport och årsredovisning.

Identifierade riskområden

Risk att dokumentationsplikten inte följs vid direktupphandlingar som överstiger 100 tkr (kommungemensam kontroll)

Kontrollmoment	Metod & Bedömning
Kontroll av att dokumentationsplikten följs vid direktupphandlingar som överstiger 100 tkr.	Stickprov

Risk att korrekt inköp inte sker från upphandlade leverantörsavtal (kommungemensam kontroll)

Kontrollmoment	Metod & Bedömning
Kontroll att inköp sker från korrekt upphandlade leverantörsavtal.	Stickprov

Risk att utbetalningar av tillfällig karaktär inte sker korrekt

Kontrollmoment	Metod & Bedömning
Kontroll av framtagen rutin för utbetalningar av tillfällig karaktär.	Bevis/Underlagsgranskning

Risk att delegation av arbetsmiljöansvaret till lärare saknas

Kontrollmoment	Metod & Bedömning
Kontroll av att underlag för delegationsbeslut av arbetsmiljöuppgift finns.	Bevis/Underlagsgranskning

Risk att årligen uppdaterade riktlinjer för krishantering inte finns på alla enheter

Kontrollmoment	Metod & Bedömning
Kontroll av att för läsåret aktuella krishanteringsplaner, inklusive plan mot hot och våld, finns.	Bevis/Underlagsgranskning

Risk att klagomål och synpunkter som via olika kanaler inkommer till huvudman inte dokumenteras, diarieförs och rapporteras till nämnd

Kontrollmoment	Metod & Bedömning
Kontroll av att klagomål och synpunkter dokumenteras, diarieförs och rapporteras till nämnd.	Bevis/Underlagsgranskning

Risk för otillbörlig påverkan i myndighetsutövning

Kontrollmoment	Metod & Bedömning
Kontroll att riktlinjer för mutor och jäv är kända i verksamheterna.	Observation