

KOMMUNLEDNINGSKONTORET
Jonas Vehmonen

Barn- och grundskolenämnden
2017-12-14

Intern kontrollplan 2018 för barn- och grundskolenämnden

Sammanfattning

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att god intern kontroll upprätthålls i Täby kommun och att utforma kommunövergripande anvisningar. I anvisningarna anges kraven för nämndernas interna kontrollplaner. Nämnderna ansvarar för den interna kontrollen inom sina respektive verksamhetsområden.

Den interna kontrollplanen har sin tyngdpunkt på uppföljning av att ekonomiska rutiner, lagar och policys följs samt att redovisningen är rättvisande och tillförlitlig. Uppföljning och utvärdering av verksamheternas mål som också är en del av internkontrollen görs i delårsrapporten per juni och i årsredovisningen.

Barn och grundskolenämndens förslag till intern kontrollplan 2018 omfattar följande kontrollmoment:

- Upphandling
- Attestregler
- Personaladministrativa rutiner
- Reducerad avgift för förskola och fritidshem
- Utbetalning av tilläggsbelopp och andra ersättningar
- Kontantkassor

Förslag till beslut

Barn- och grundskolenämnden beslutar att anta förslag till intern kontrollplan 2018 enligt tjänsteutlåtande daterat den 27 november 2017.

Bakgrund

Kommunfullmäktige beslutade 2006-04-24, § 29, om reglemente för intern kontroll. Reglementet fastslår att ansvaret för den interna kontrollen alltid åligger nämnderna inom respektive område. Det innebär bland annat att nämnderna ansvarar för utformning och organisation av den interna kontrollen inom nämndens verksamhetsområde.

Kommunstyrelsen har ett övergripande ansvar för att utforma övergripande organisation för den interna kontrollen.

I reglementet för intern kontroll framgår att syftet med intern kontroll är:

- att minimera risken för missbruk och att avsiktliga eller oavsiktliga fel leder till extrakostnader eller att kommunens tillgångar äventyras
- att säkerställa en rättvisande redovisning genom kontroll av riktigheten och tillförlitligheten i räkenskaperna
- att skydda politiker och tjänstemän mot oberättigade misstankar om oegentligheter

Ärendet

Anvisningar för nämndernas interna kontrollplan år 2018

Varje nämnd ska anta en intern kontrollplan för verksamhetsår 2018 som ska innehålla följande gemensamma kontrollmoment:

1. Upphandling
 - Kontroll av att direktupphandling över beloppet 100 tkr dokumenteras
 - Kontroll att inköp sker från våra befintliga leverantörsavtal
 - Kontroll av att avtal finns för inköp från leverantör överstigande fastställd direktupphandlingsgräns för 2018 (År 2017 ca 535 tkr)
2. Attestregler
 - Kontroll av att anställda med attesträttigheter i kommunen inte har engagemang i företag som kommunen anlitar
 - Kontroll av attesttidpunkt för leverantörsfakturor i kommunens elektroniska fakturahanteringssystem
 - Kontroll av att kontantkassor hanteras korrekt
3. Personaladministrativa rutiner
 - Kontroll av att gällande riktlinjer för uppvaktning och gåvor efterlevs
 - Kontroll av att utbetalda lönetillägg är riktiga
 - Kontroll av att anställningsuppgifter hanterats korrekt.
 - Kontroll av att årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet genomförs

Ovanstående kontroller redovisas på kommunövergripande nivå till kommunstyrelsen med rapportering till respektive nämnd.

Varje nämnd ska komplettera den interna kontrollplanen med minst två verksamhets-specifika kontrollmoment, varav en kontroll ska avse intäkter.

Redovisning av genomförda kontroller ska göras till nämnden och till kommunstyrelsen två gånger per år senast i samband med delårsrapport och årsredovisning.

***Intern kontrollplan för barn- och grundskolenämndens egen verksamhet
år 2018***

4. Reducerad avgift för förskola och fritidshem
 - Kontroll av att reducerad avgift till förskola och fritidshem har hanterats korrekt (stickprov)
5. Utbetalning av tilläggsbelopp och andra ersättningar
 - Kontroll av att tilläggsbelopp och andra ersättningar utöver grundpeng hanterats korrekt (stickprov)
6. Kontantkassor
 - Inventering och kontroll av samtliga kontantkassor t.ex. skolcaféer

Patrik Forshage
Utbildningschef