

Intern kontrollplan 2023

Barn- och grundskolenämnden

Innehållsförteckning

Sammanfattning	3
Bakgrund	3
Intern kontrollplan för 2023	3
Identifierade riskområden	4
Kommungemensamma kontrollområden	4
Nämndens identifierade risker	4

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 2023

Nämndens interna kontrollplan för verksamhetsåret 2023 innehåller dels kommungemensamma kontroller och dels nämndspecifika kontroller.

De kommungemensamma kontrollerna som gäller upphandling är:

- Kontroll av att dokumentationsplikten följs vid direktupphandlingar som överstiger 100 tkr (kontrolleras per helår).
- Kontroll av att inköp sker i enlighet med avtal som konkurrensutsatts enligt gällande upphandlingslagstiftning (kontrolleras per delår och helår).

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.

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

Kommungemensamma kontrollområden

Risk	Kontroll
Risk att dokumentationsplikten inte följs vid direktupphandling.	Kontroll av att dokumentationsplikten följs vid direktupphandlingar som överstiger 100 tkr.
Risk att inköp görs av leverantörer som inte upphandlats.	Kontroll av att inköp sker i enlighet med avtal som konkurrensutsatts enligt gällande upphandlingslagstiftning.

Nämndens identifierade risker

Risk	Kontroll
Risk att delegation av arbetsmiljöansvar till lärare saknas.	Kontroll av att underlag för delegationsbeslut finns.
Risk att Täby kommun blir skyldig att återbetala statsbidrag.	Kontroll av att redovisning i ekonomisystemet av fakturor kopplade till statsbidrag samt av statsbidrag riktade till personal är korrekt.
Risk att krishantering inte fungerar.	Kontroll av att krishanteringsplaner, inklusive plan mot hot och våld, finns.
Risk att utbetalningar av tillfällig karaktär inte sker korrekt.	Kontroll av att nuvarande rutin fungerar samt att notera var eventuella avvikelser i rutinen uppstår.