

Uppföljning av intern kontrollplan 2022

Barn- och grundskolenämnden

Innehållsförteckning

Sammanfattning	3
Bakgrund	3
Intern kontrollplan för 2022	4
Uppföljning av kommungemensamma kontroller	4
Upphandling	4
Uppföljning av nämndspecifika kontroller	5
Kontroll av kunskap och efterlevnad av GDPR bland nyckelpersoner	5
Kontroll av antal redovisningar där Täby kommun blir återbetalningsskyldig.....	5
Kontroll av att krishanteringsplan inklusive plan mot hot och våld finns.....	5
Kontroll av att sekretesskvittens finns	6
Kontroll av att underlag för delegationsbeslut finns.....	6
Kontroll av antal inspektionsärenden där Täby kommun får kritik i sitt arbete med särskilt stöd.....	6

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.

Uppföljningen 2022 visar att rutinerna i de flesta kontrollområdena fungerar bra, men att det finns utrymme för fortsatt utveckling och förbättring. Främst är det kontroll av inköp överstigande 100 tkr per leverantör som visar på fortsatt behov av information och utbildning av medarbetare inom inköps- och upphandlingsområdet.

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.

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 kontrollen ska följas upp två gånger per år i samband med delårs- och helårsrapporteringen. Nämnden ska även rapportera arbetet med 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.

Intern kontrollplan för 2022

Nämndens interna kontrollplan för verksamhetsåret 2022 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
- Kontroll av att inköp sker från korrekt upphandlade leverantörsavtal

De nämndspecifika kontrollerna omfattar följande områden:

- Kontroll av kunskap och efterlevnad av GDPR bland nyckelpersoner
- Kontroll av antal redovisningar där Täby kommun blir återbetalningsskyldig
- Kontroll av att krishanteringsplan inklusive plan mot hot och våld finns
- Kontroll av att sekretesskvittens finns
- Kontroll av att underlag för delegationsbeslut finns
- Kontroll av antal inspektionsärenden där Täby kommun får kritik i sitt arbete med särskilt stöd

Uppföljning av kommungemensamma kontroller

Nedan redovisas resultaten av genomförda kommungemensamma kontroller.

Upphandling

Kontroll av att dokumentationsplikten följs vid direktupphandlingar som överstiger 100 tkr

Kontroll har skett av inköp överstigande 100 tkr per leverantör under perioden december 2021 till november 2022. Resultat visar att av 20 granskade leverantörer saknades dokumentation eller avtal för en (5 %) av leverantörerna. Kontrollen visar ett fortsatt behov av information och utbildning inom inköps- och upphandlingsområdet.

Resultatet visar att 19 olika kostnadsställen inom barn- och grundskolenämnden har gjort 62 inköp på totalt 247 tkr, vilket motsvarar 97 % av det totala beloppet, hos den leverantör som granskats och där dokumentation eller avtal saknas.

Barn-och grundskolechef går igenom upphandlingsreglerna med skolledarna årligen i samband med läsårsstart som en del i det systematiska ekonomistyrningsarbetet. Kontrollen visar dock på ett fortsatt behov av information och utbildning av medarbetare, samt uppföljning för att säkerställa att inköp överstigande 100 tkr per leverantör hanteras korrekt. Under vårterminen 2023 planeras en riktad insats genom att skolornas intendenterna ska utbildas avseende avtalskatalogen och kommunens upphandlingsregler.

Kontroll att inköp sker från korrekt upphandlade leverantörsavtal

Kontroll har skett av samtliga leverantörer anlitade av Täby kommun under år 2022, där det sammanlagda värdet per leverantör på kommunövergripande nivå överstiger direktupphandlingsgränsen för år 2022 (700 tkr).

Resultatet visar att för samtliga 292 granskade leverantörer har inköp skett från korrekt upphandlade leverantörsavtal.

Uppföljning av nämndspecifika kontroller

Nedan redovisas resultaten av genomförda nämndspecifika kontroller.

Kontroll av kunskap och efterlevnad av GDPR bland nyckelpersoner

I den interna kontrollplanen 2022 för barn- och grundskolenämnden fastställdes att risken för att riktlinjer avseende GDPR inte efterlevs skulle kontrolleras genom att granska antal anmälningar till Integrationsmyndigheten (IMY). Då det visade sig att antal personuppgiftsincidenter även rapporteras i Dataskyddsombudets årsrapport ersattes kontrollen av att granska kunskap och efterlevnad av GDPR bland nyckelpersoner. Inrapporteringsdatum ändrades också från delår till helår.

Även avseende denna kontroll hänvisas till Dataskyddsombudets årsrapport som tas upp senare i vår på barn- och grundskolenämndens sammanträde.

Kontroll av antal redovisningar där Täby kommun blir återbetalnings-skyldig

Vissa statsbidrag betalas ut i förskott och i de flesta fall ska kommunen då i efterhand redovisa hur pengarna har använts. Kommunen kan bli återbetalningsskyldig om statsbidraget har lämnats på felaktig grund eller med för högt belopp, om statsbidraget inte har utnyttjats eller använts för rätt ändamål, om redovisningen ej har skickats in till Skolverket eller om de villkor som framgår av beslutet om statsbidrag inte har följts.

Kontroll har gjorts av antal redovisningar mellan november 2021 och oktober 2022 där Täby kommun blivit återbetalningsskyldig. Resultatet visar att 6,3 % av erhållet statsbidrag från Kulturrådet avseende *Skapande skola* har återbetalats, detta med anledning av att det inte utnyttjades.

Kontroll av att krishanteringsplan inklusive plan mot hot och våld finns

Barn och elever har rätt till en trygg och säker miljö. Arbetet med säkerhet och krisberedskap blir framgångsrikt när det sker systematiskt och är en del av den ordinarie verksamheten. Ett systematiskt säkerhetsarbete omfattar även förekomsten av en krisplan för verksamheten. En krishanteringsplan ska därför finnas på skolnivå.

Arbetsgivaren är skyldig att förebygga att hot- och våldssituationer i arbetsmiljön uppstår. Hot och våld förekommer även i skolmiljön. På skolnivå ska det finnas en plan mot hot och våld och rutinerna ska vara kända hos personalen.

Kontroll av att krishanteringsplaner respektive plan mot hot och våld finns på samtliga skolenheter har genomförts och ingen avvikelser rapporteras.

Kontroll av att sekretesskvittens finns

Samtliga medarbetare inom verksamhetsområde utbildning informeras om sekretess vid anställning samt påminns kontinuerligt under verksamhetsåret. Rutinen att varje chef via läskvittens i skolplattformen Schoolsoft ska kunna kontrollera att medarbetarna påminns och tar del av sekretessbestämmelserna ingår som en del i verksamhetens årshjul.

Kontroll av att medarbetarna har tagit del av den sekretess som gäller inom skolverksamhet har genomförts genom att mäta antal läskvittens av sekretessinformation. Resultatet visar att 866 av 920 möjliga läskvittens inom grundskolan, vilket motsvarar 94 %, har rapporterats. Detta är en markant förbättring jämfört med föregående år, vilket kan förklaras av införandet av bättre uppföljningsrutiner.

Kontroll av att underlag för delegationsbeslut finns

Arbetsgivare har ansvar för arbetsmiljön på arbetsplatserna och det övergripande systematiska arbetsmiljöarbetet. Det finns arbetsmiljöuppgifter som medarbetare bättre kan utföra genom särskilt ansvar då de har god insyn i särskild del av verksamheten och den fysiska miljön däromkring. Sådana arbetsmiljöuppgifter ska delegeras skriftligt från chef till medarbetare i organisationen.

Kontroll av att underlag för delegationsbeslut av arbetsmiljöuppgift finns har genomförts. Resultatet visar att delegationsbeslut finns på flertalet av de 21 skolenheterna. På fyra enheter är arbetet pågående och på en skolenhet är arbetet under revidering.

Kontroll av antal inspektionsärenden där Täby kommun får kritik i sitt arbete med särskilt stöd

Alla elever ska ges den ledning och stimulans som de behöver i sitt lärande och sin personliga utveckling för att utifrån sina egna förutsättningar kunna utvecklas så långt som möjligt enligt utbildningens mål. Om en elev visar tecken på att inte klara kunskapskraven ska skolan utreda om en elev behöver särskilt stöd i skolan. Det särskilda stödet ska utgå från individ och inte utifrån vad skolan har att erbjuda.

Kontroll av att elever med behov av särskilt stöd uppmärksammas görs genom kontroll av antal inspektionsärenden där Täby kommun får kritik i sitt arbete med särskilt stöd. Under 2022 har det inte förekommit några inspektionsärenden avse-

ende Täby kommuns arbete med särskilt stöd.