

Uppföljning av intern kontrollplan 2021

Gymnasie- och näringslivsnämnden

Innehållsförteckning

Sammanfattning	3
Bakgrund	3
Intern kontrollplan för 2021	4
Uppföljning av kommungemensamma kontroller	4
Upphandling	4
Uppföljning av nämndspecifika kontroller	5
Kontroll av processen för statsbidrag	5
Kontroll av att krishanteringsplaner, inklusive plan mot Hot och Våld, finns	5
Kontroll av att respektive chef har informerat sina anställda om vilken sekretess som råder	6
Kontroll av att underlag för delegationsbeslut finns	6
Kontroll av att elever med behov av särskilt stöd uppmärksammas	6
Kontroll av att kostnadsersättning för tomhyra eftersöks från Migrationsverket	7

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 medborgarnas 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.

Uppföljning för 2021 visar att rutinerna i de flesta kontrollområdena fungerar bra, men att det finns utrymme för fortsatt utveckling och förbättring. Vid tecknande av anställningsavtal informeras alla medarbetare om sekretessbestämmelserna enligt skollagen. För att ytterligare kvalitetshöja efterlevnad av sekretessbestämmelserna har varje chef fått i uppdrag att skriftligt informera sina medarbetare om dessa bestämmelser en gång årligen. Kontrollen sker genom läskvittenser via skolans lärplattform. Vid kontroll av att respektive chef har informerat sina anställda om vilken sekretess som råder visar resultatet en större avvikelse.

Bakgrund

Kommunfullmäktige beslutade om policy för intern kontroll den 22 oktober 2020, § 134 (dnr KS 2020/229-04). 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 medborgarnas 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 2021

Nämndens interna kontrollplan för verksamhetsår 2021 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 årligen).
- Kontroll av att inköp sker från korrekt upphandlade leverantörsavtal.

De nämndspecifika kontrollerna omfattar följande områden:

- Kontroll av att processen för statsbidrag fungerar.
- Kontroll av att krishanteringsplaner, inklusive plan mot Hot och våld, finns.
- Kontroll av att respektive chef har informerat sina anställda om vilken sekretess som råder.
- Kontroll av att underlag för delegationsbeslut av arbetsmiljöansvar finns.
- Kontroll av att elever med behov av särskilt stöd uppmärksammas.
- Kontroll av att kostnadsersättning för tomhyra eftersöks från Migrationsverket.

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 2020 till november 2021. Resultatet visar att av 21 granskade leverantörer saknades dokumentation eller avtal för en av leverantörerna (4,7 %). Det innebär att kommunen i detta fall inte följt lagen om offentlig upphandling (LOU). Kontrollen visar ett fortsatt behov av information och utbildning inom inköps- och upphandlingsområdet.

Resultatet visar att gymnasie- och näringslivsnämnden har gjort inköp för 63 tkr, motsvarande 14,7 % av det totala beloppet, hos den leverantör som granskats och där dokumentation eller avtal saknas. Nämndens budgetansvariga har informerats och inköpsrutinerna för de budgetansvariga chefer som berörs av avvikelser har reviderats.

Kontroll att inköp sker från korrekt upphandlade leverantörsavtal

Kontroll har skett av samtliga leverantörer anlitade av Täby kommun under perioden december 2020 till november 2021, där det sammanlagda värdet per leverantör på kommunövergripande nivå överstiger direktupphandlingsgränsen för år 2021 (615 tkr).

Resultatet på kommunövergripande nivå visar att av 312 granskade leverantörer saknas avtal för en leverantör (0,3 %), det innebär att kommunen i detta fall inte följt lagen om offentlig upphandling (LOU).

Resultatet för gymnasie- och näringslivsnämnden visar inga avvikelser i granskningen.

Uppföljning av nämnds specifika kontroller

Nedan redovisas resultaten av genomförda nämnds specifika kontroller.

Kontroll av att processen för statsbidrag fungerar

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 januari och oktober där Täby kommun blir återbetalningsskyldig. Resultatet visar att två statsbidrag har återbetalats. Statsbidraget för utbildning inom hälso- och sjukvården 2020 har återbetalats helt på grund av att aktiviteten ställts in i samband med pandemin. Statsbidrag för yrkesföreare 2020 har delvis återbetalats då färre elever genomfört yrkesföreläsningarna jämfört med ansökan.

Kontroll av att krishanteringsplaner, 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 har skett av att krishanteringsplaner (inklusive plan mot Hot och våld) finns. Vid granskning har krishanteringsplaner inventerats på samtliga skolor i kommunal regi. Resultatet av granskningen visar att krishanteringsplan inklusive

plan mot Hot och våld finns på samtliga skolor.

Kontroll av att respektive chef har informerat sina anställda om vilken sekretess som råder

Samtliga medarbetare inom verksamhetsområde utbildning informeras om sekretess vid anställning samt påminns kontinuerligt under verksamhetsåret. Under 2021 infördes en ny rutin att via läskvittens i skolplattformen Schoolsoft kontrollera att medarbetare påminns och tar del av sekretessbestämmelserna.

Resultatet visar att 60 av 139 läskvittenser har rapporterats, vilket motsvarar 43%. Det innebär däremot inte att 57 procent av medarbetarna inte har tagit del av den information som anger vilken sekretess som råder, eftersom det är möjligt att läsa meddelanden utan att läskvittera.

Rutinen och uppföljningen av rutinen ska utvecklas och läggas in som en del i verksamhetens årshjul där det säkerställs att rutinen årligen följs upp. Inför år 2022 är ska varje chef ges bättre möjligheter att på individnivå ta del av vilka medarbetare som ej läskvitterat.

Kontroll av att underlag för delegationsbeslut av arbetsmiljöansvar 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. I de fall där ämneslärare inte delegerats arbetsmiljöansvar i ett ämne ligger det delegerade ansvaret kvar på rektor.

Kontroll av att rektor har delegerat arbetsmiljöansvaret vidare till en ämneslärare för slöjdlokaler, NO/Kemilokaler och idrottslokaler har genomförts. Resultatet av granskningen visar att delegationsbeslut finns på samtliga skolor i kommunal regi.

Kontroll av att elever med behov av särskilt stöd uppmärksammas

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 har redovisats i samband med delårsuppföljningen och kommer framgent redovisas i nämndens kvalitetsredovisning.

Kontroll av att kostnadsersättning för tomhyra eftersöks från Migrationsverket

Kontroll har skett av att kostnadsersättning för tomhyra eftersöks från Migrationsverket. Kontrollen har skett genom granskning av samtliga rum där eftersökning av kostnadsersättning varit möjlig perioden januari-november 2021.

Resultatet av granskningen visar att kostnadsersättning från Migrationsverket har eftersöks samtliga rum under perioden januari-november 2021.