

# **Uppföljning av intern kontrollplan per den 31 juli 2022**

---

Gymnasie- och näringslivsnämnden

## Innehållsförteckning

<b>Sammanfattning .....</b>	<b>3</b>
<b>Bakgrund .....</b>	<b>3</b>
<b>Intern kontrollplan för 2022 .....</b>	<b>4</b>
<b>Uppföljning av kommungemensamma kontroller .....</b>	<b>4</b>
Upphandling .....	4
<b>Uppföljning av nämndspecifika kontroller .....</b>	<b>5</b>
Kontroll av att riktlinjerna för GDPR efterlevs .....	5
Kontroll av att processen för statsbidrag samordnas och kommuniceras .....	5
Kontroll av att krishanteringsplaner inklusive plan mot Hot och Våld finns .....	5
Kontroll av att sekretesskvittens finns .....	6
Kontroll av att underlag för delegationsbeslut finns .....	6
Kontroll av att kostnadsersättning för tomhyra eftersöks från Migrationsverket....	6
Kontroll av att näringslivsmålen uppnås .....	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 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.

Uppföljningen per delåret 2022 visar att rutinerna fungerar bra, då inga felaktigheter framkommit vid granskningen. Det bör dock noteras att enbart en av de nämndspecifika kontrollerna görs per delåret. Övriga kontroller redovisas i samband med årsredovisningen.

## 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 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 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 (kontrolleras årligen).
- Kontroll av att inköp sker från korrekt upphandlade leverantörsavtal.

De nämndspecifika kontrollerna omfattar följande områden:

- Kontroll av kunskap och efterlevnad av GDPR bland nyckelpersoner (kontrolleras årligen).
- Kontroll av antal redovisningar där Täby kommun blir återbetalningsskyldig (kontrolleras årligen).
- Kontroll av att krishanteringsplan inklusive plan mot hot och våld finns (kontrolleras årligen).
- Kontroll av att sekretesskvittens finns (kontrolleras årligen).
- Kontroll av att underlag för delegationsbeslut finns (kontrolleras årligen).
- Kontroll av att kostnadsersättning för tomhyra eftersöks från Migrationsverket (kontrolleras årligen).
- Kontroll av att näringslivsmålen har följts upp och analyserats med verksamheterna.

## Uppföljning av kommungemensamma kontroller

Nedan redovisas resultaten av genomförda kommungemensamma kontroller.

### Upphandling

#### **Kontroll av att dokumentationsplikten följs vid direktupphandlingar som överstiger 100 tkr**

Kontroll av att dokumentationsplikten följs vid direktupphandlingar som överstiger 100 tkr granskas en gång per helår och kommer att redovisas i uppföljningen som görs i samband med årsredovisningen

#### **Kontroll att inköp sker från korrekt upphandlade leverantörsavtal**

Kontroll har skett av samtliga leverantörer anlitade av Täby kommun under perioden december 2021 till maj 2022, där det sammanlagda värdet per leverantör på kommunövergripande nivå överstiger direktupphandlingsgränsen för år 2022 (700 tkr).

Resultatet visar att för samtliga 277 granskade leverantörer har inköp skett från

korrekt upphandlade leverantörsavtal.

## **Uppföljning av nämndspecifika kontroller**

Nedan redovisas resultaten av genomförda nämndspecifika kontroller.

### **Kontroll av att riktlinjerna för GDPR efterlevs**

I den interna kontrollplanen 2022 för gymnasie- och näringslivsnämnden fastställdes att risken för att riktlinjer avseende GDPR inte efterlevs skulle kontrolleras genom att granska antal anmälningar till Integrationsmyndigheten (IMY). Denna kontroll utgår då antal personuppgiftsincidenter finns rapporterade i 2021 års rapport för dataskyddsarbetet.

I stället görs en kontroll av kunskap och efterlevnad av GDPR bland nyckelpersoner. Detta kontrollmoment utförs en gång per helår och kommer att redovisas i uppföljningen som görs i samband med årsredovisningen.

### **Kontroll av att processen för statsbidrag samordnas och kommuniceras**

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 av antal redovisningar där Täby kommun blir återbetalningsskyldig granskas en gång per helår och kommer att redovisas i uppföljningen som görs i samband med årsredovisningen.

### **Kontroll av att krishanteringsplaner inklusive plan mot Hot och Våld finns**

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 skolenivå.

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

Kontroll av att krishanteringsplaner inklusive plan mot hot och våld finns granskas en gång per helår och kommer att redovisas i uppföljningen som görs i samband med årsredovisningen.

### **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 sekretesskvittens finns granskas en gång per helår och kommer att redovisas i uppföljningen som görs i samband med årsredovisningen.

### **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 avseende arbetsmiljöansvaret till lärare finns granskas en gång per helår och kommer att redovisas i uppföljningen som görs i samband med årsredovisningen.

### **Kontroll av att kostnadsersättning för tomhyra eftersöks från Migrationsverket**

Täby kommun ansöker om ersättning för hyreskostnader för bostäder som kommunen har anmält tillgängliga till Migrationsverket för bosättning av nyanlända personer i etablering.

Kommunen kan bli återbetalningsskyldig om ansökan lämnats på felaktig grund eller med för högt belopp, om bostaden inte använts för rätt ändamål, om redovisningen ej har skickats in till Migrationsverket eller om de villkor som framgår av beslutet om statsbidrag inte har följts.

Kontroll av antal redovisningar där Täby kommun blir återbetalningsskyldig granskas en gång per helår och kommer att redovisas i uppföljningen som görs i samband med årsredovisningen.

### **Kontroll av att näringslivsmålen uppnås**

Ny process för uppföljning av näringslivsmålen har implementerats där målen ska följas upp och analyserats med verksamheterna. Kontroll sker av att målen har följts upp och analyserats med verksamheterna genom stickprov.

Kontroll har skett i maj av hur uppföljning av näringslivsmålen inom verksamheten SRMH bidrar till måluppfyllelsen. Resultatet av granskningen visar att SRMHs arbete med uppföljning av näringslivsmålen bidrar till ökad måluppfyllelse.