

Uppföljning av intern kontrollplan 2022

Gymnasie- och näringslivsnämnden

Innehållsförteckning

Sammanfattning	3
Bakgrund	3
Intern kontrollplan för 2022	4
Uppföljning av kommungemensamma kontroller	4
Upphandling	4
Uppföljning av nämndspecifika kontroller	4
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	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 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 att kostnadsersättning för tomhyra eftersöks från Migrationsverket som visar på fortsatt information och uppföljning av rutinen. Åtgärder har vidtagits och kostnadsersättning har nu eftersökt i de fall det saknades.

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

De nämndspecifika kontrollerna omfattar följande områden:

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.

Gymnasie- och näringslivsnämnden visar inga avvikelser i granskningen.

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.

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 att kostnadsersättning för tomhyra eftersöks från Migrationsverket
- Kontroll av att näringslivsmålen har följts upp och analyserats med verksamheterna

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). 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 gymnasie- och näringslivsnämndens sammanträde.

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 har gjorts av antal redovisningar mellan november 2021 och oktober 2022 där Täby kommun blivit återbetalningsskyldig.

Resultatet visar att ett av erhållet statsbidrag avseende *Lärlingsvux* har återbetalats, detta med anledning av ej utnyttjade platser.

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 har gjorts i Stratsys där varje skolenhet fyller i en checklista.

Resultatet visar att kishanteringsplan inklusive plan mot hot och våld finns på samtliga skolenheter.

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 läskvittenser av sekretessinformation.

Resultatet visar att 121 av 124 möjliga läskvittenser inom gymnasieskolan, vilket motsvarar 97,6 %, 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 samtliga skolenheter.

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. När rummen inte beläggs kan kommunen eftersöka kostnaderna för den så kallade tomhyran. Eftersökning kan göras först när rummet beläggs efter att ha stått tomt.

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 2022.

Resultatet av granskningen visar att kostnadsersättning från Migrationsverket har eftersökts för alla rum utom fyra. Åtgärder har vidtagits och kostnadsersättning har nu eftersökts för dessa.

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.