



Gymnasie- och näringslivsnämnden

Uppföljning - intern kontroll

20240813

Innehållsförteckning

Sammanfattning	3
Bakgrund	3
Intern kontrollplan för 2024	3
Uppföljning av kontroller	4
Risk att dokumentationsplikten inte följs vid direktupphandlingar som överstiger 100 tkr (kommungemensam kontroll).....	4
Risk att korrekt inköp inte sker från upphandlade leverantörsavtal (kommungemensam kontroll)	4
Risk att elever inom vuxenutbildning tvingas byta utbildningsanordnare pga. kvalitetsbrister	5
Risk att delegation av arbetsmiljöansvaret till lärare saknas.....	5
Risk att årligen uppdaterade riktlinjer för krishantering inte finns på alla enheter	6
Risk att klagomål och synpunkter som via olika kanaler inkommer till huvudman inte dokumenteras, diarieförs och rapporteras till nämnd	6
Risk att åtgärder inte vidtas efter riktad tillsyn respektive planerad kvalitetsgranskning.	6
Att kommunen inte eftersöker kostnadsersättning för tomhyra 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 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 per delåret 2024 visar att rutinerna fungerar bra då inga brister har framkommit vid granskningen.

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 delårsrapporten och årsredovisningen. 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 2024

Nämndens interna kontrollplan för verksamhetsåret 2024 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 att klagomål och synpunkter dokumenteras, diarieförs och rapporteras till nämnd.
- Kontroll att åtgärder vidtas enligt rutin efter riktad tillsyn respektive planerad kvalitetsgranskning.
- Kontroll av att underlag för delegationsbeslut av arbetsmiljöuppgift finns.
- Kontroll av att för läsåret aktuella krishanteringsplaner, inklusive plan mot hot och våld, finns.
- Kontroll av antal elever som tvingas byta utbildningsanordnare på grund av brister i utbildningens kvalitet
- Kontroll görs av att kostnadsersättning för tomhyra eftersöks från migrationsverket.

Uppföljning av kontroller

Nedan redovisas resultatet av genomförda kontroller.

Risk att dokumentationsplikten inte följs vid direktupphandlingar som överstiger 100 tkr (kommungemensam kontroll)

Kontrollmoment	Metod & Bedömning
Kontroll av att dokumentationsplikten följs vid direktupphandlingar som överstiger 100 tkr	Stickprov

Halvår 1 2024


Kontroll görs endast per helår.

Risk att korrekt inköp inte sker från upphandlade leverantörsavtal (kommungemensam kontroll)

Kontrollmoment	Metod & Bedömning
----------------	-------------------

Kontroll att inköp sker från korrekt upphandlade leverantörsavtal

Stickprov

 Inga brister

Halvår 1 2024

Kontroll har genomförts att inköp sker i enlighet med avtal som konkurrensutsatts enligt gällande upphandlingslagstiftning och att inköpen hos leverantör är korrekta enligt avtal (e-faktura). Två avtalsleverantörer har granskats för perioden december 2023 till maj 2024. De kontrollerade leverantörerna är leverantörer som kommunen använder regelbundet och där det finns flera beställare

Leverantör 1

Kontroll har gjorts av en av kommunens lokalvårdsleverantörer. Ett totalt belopp om 9,9 mnkr är kontrollerat vilket omfattar 433 fakturor och 842 fakturarader. Kontrollen visar att samtliga fakturarader avser lokalvårdstjänster och tillhörande material.

Leverantör 2


Vid kontroll av kommunens avtalade leverantör för persontransporter framgår att det är verksamheter inom funktionsnedsättning, äldreomsorgen och utbildning som nyttjar avtalet. Ett totalt belopp om 23,3 mnkr är kontrollerat vilket omfattar 34 fakturor och 65 850 fakturarader. Kontrollen visar att samtliga fakturarader avser resor.

Risk att elever inom vuxenutbildning tvingas byta utbildningsanordnare pga. kvalitetsbrister

Kontrollmoment	Metod & Bedömning
----------------	-------------------

Kontroll görs av andel elever som tvingas byta utbildningsanordnare på grund av kvalitetsbrister

Stickprov

 Inga brister

Halvår 1 2024

Det finns en risk att elever inom vuxenutbildningsverksamheten tvingas byta utbildningsanordnare på grund av brister i utbildningens kvalitet. Kontroll av andel elever som tvingas byta utbildningsanordnare på grund av brister i utbildningen.

Under första halvåret 2024 har 4 elever flyttats med anledning av kvalitetsbrister hos totalt en utbildningsanordnare.

Inom ramen för samarbetet inom Vux norrort arbetar kommunerna effektivt och systematiskt med att följa upp kvalitetsarbetet på de skolor som ingår i auktorisationssystemet. De utbildningsanordnare som haft kvalitetsbrister under det första halvåret 2024 har avaukturerats och finns inte längre med i utbildningsutbudet.

Risk att delegation av arbetsmiljöansvaret till lärare saknas

Kontrollmoment	Metod & Bedömning
Kontroll av att underlag för delegationsbeslut av arbetsmiljöuppgift finns	Bevis/Underlagsgranskning

Halvår 1 2024
Följs upp per helår.


Risk att årligen uppdaterade riktlinjer för krishantering inte finns på alla enheter

Kontrollmoment	Metod & Bedömning
Kontroll av att krishanteringsplaner, inklusive plan mot hot och våld, finns	Bevis/Underlagsgranskning

Halvår 1 2024
Följs upp per helår.

Risk att klagomål och synpunkter som via olika kanaler inkommer till huvudman inte dokumenteras, diarieförs och rapporteras till nämnd

Kontrollmoment	Metod & Bedömning
Ta fram en rutin så att inkomna klagomål till utbildningsledningen dokumenteras och diarieförs som klagomål och synpunkter i EasitGo	Utredning

 Inga brister

Halvår 1 2024
Under första halvåret av 2024 har en tillsyn av klagomålshanteringen genomförts. Skolinspektionen hade inte några anmärkningar på Täby kommuns klagomålshantering inom nämndens ansvarsområde.


Risk att åtgärder inte vidtas efter riktad tillsyn respektive planerad kvalitetsgranskning

Kontrollmoment	Metod & Bedömning
Kontroll av framtagen rutin för åtgärder efter tillsyn	Bevis/Underlagsgranskning

Halvår 1 2024
Följs upp per helår.

Att kommunen inte eftersöker kostnadsersättning för tomhyra från migrationsverket

Kontrollmoment	Metod & Bedömning
Kontroll görs av att kostnadsersättning för tomhyra eftersöks från migrationsverket	Stickprov

 Inga brister

Halvår 1 2024

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 möjligt per halvår 2024.

Resultatet av granskningen visar att kostnadsersättning från Migrationsverket har eftersökts för samtliga rum.