

Handlingsplan för intern kontroll 2021

Förslag till beslut

Barn- och skolnämnden beslutar
att godkänna handlingsplan för intern kontroll 2021.

Sammanfattning

I handlingsplan för intern kontroll 2021 tydliggörs de risker och kontrollaktiviteter som beslutats av kommunstyrelsen (kommungemensamma) samt de risker och kontrollaktiviteter som föreslås genomföras för barn- och skolnämndens egen del (nämnds specifika).

Totalt föreslås åtta kontrollaktiviteter kopplat till föreslagna risker:

Kommungemensamma:

1. Framtagande av styrdokument samt efterlevnad av beslutade styrdokument
2. Information om samt efterlevnad av beslut fattade av kommunstyrelsen och kommunfullmäktige
3. Risk för att brister finns i tydligheten gällande uppdrag och uppgiftsfördelning för chefsledet om vad som ingår i arbetsmiljöansvaret

Nämnds specifika:

4. Stickprov av leverantörsfakturor (felaktigheter, förseningar)
5. Efterlevnad av framtagen rutin med checklista för simundervisning
6. Inventering av ärenden/processer där hantering försvåras, samt stickprov avseende ärendehantering i berörda system
7. Efterlevnad av rutin/process för skolpliktsbevakning och frånvaro inom barn- och skolförvaltningen
8. Granskning av särskilt stöd och extraordinärt stöd inom förskolan

Underlag för beslutet

- Barn- och skolförvaltningens tjänsteskrivelse 2020-12-03
- Handlingsplan intern kontroll 2021, 2020-12-03

2020-12-03

Diarienummer

BSN 2020/4821

- Bilaga 1 - Riskbank

Ärendet

Bakgrund

Handlingsplan för intern kontroll 2021 tydliggör de risker som föreslås prioritet i arbetet, samt kontrollaktiviteter som ska genomföras för att granska området under året.

Utifrån genomförd riskidentifieringsprocess under hösten har fem nämnds specifika risker med kontrollaktiviteter framarbetats. Föreslagna risker beaktar också det önskemål som lyfts om att prioriterade risker ska ha en närmare koppling till nämndens mål, där flera av de risker som föreslås i handlingsplanen även lyftes under workshopdag med nämnden den 21 oktober (skolplikt, rektorsfunktion och system, särskilt stöd/extraordinärt stöd).

Följande nämnds specifika risker och kontrollaktiviteter föreslås för 2021:

1. Risk för att leverantörsfakturor innehåller felaktigheter/otillräcklig information eller betalas för sent
Kontroll: stickprov av fakturor
2. Risk för att framtagna rutiner med checklista för simundervisning ej kan efterlevas, bland annat kopplat till personaltäthet
Kontroll: Efterlevnad av framtagna rutin med checklista för simundervisning
3. Risk för felaktig/bristande hantering av ärenden till följd av att rektorsfunktionen blir en flaskhals för system och processer
Kontroll: Inventering av ärenden/processer samt stickprov avseende hantering i berörda system
4. Risk för att skolpliktsbevakningen brister
Kontroll: Efterlevnad av rutin/process för skolpliktsbevakning och frånvaro inom barn- och skolförvaltningen
5. Risk för att barn i behov av särskilt stöd/extraordinärt stöd ej får det stöd de är berättigade till
Kontroll: Särskilt stöd och extraordinärt stöd inom förskolan

Utöver ovan listade nämnds specifika risker och kontrollaktiviteter, har sedan tidigare beslutats om tre kammungemensamma risker med tillhörande kontrollaktiviteter, för 2021:

2020-12-03

Diarienummer

BSN 2020/4821

1. Risk för att styrdokument inte tas fram på rätt sätt och/eller inte efterlevs
Kontroll: Framtagande av styrdokument samt säkerställande efterlevnad av beslutade styrdokument
2. Risk för att information om beslut av kommunstyrelsen eller kommunfullmäktige inte når berörda och därmed inte efterlevs
Kontroll: Information om samt efterlevnad av beslut fattade av kommunstyrelsen och kommunfullmäktige
3. Risk för att brister finns i tydligheten gällande uppdrag och uppgiftsfördelning för chefsledet om vad som ingår i arbetsmiljöansvaret
Kontroll: Arbetsmiljö – Tydlighet i uppdrag och uppgiftsfördelning för chefsledet om vad som ingår i arbetsmiljöansvaret

Beredning

Föreslagna risker med kontrollaktiviteter har framarbetats genom en process som engagerat såväl rektorer genom referensgrupper, övergripande stabsfunktioner, som förvaltningens ledningsgrupp och nämnden genom inspel och workshop den 21 oktober. Slutligt förslag har diskuterats i såväl förvaltningens ledningsgrupp som med presidiet.

Riskidentifieringsprocessen har som helhet resulterat i ett stort antal risker vilka diskuterats och värderats under hösten. Nya risker och områden har ställts mot befintliga i riskbanken i Stratsys för att i möjlig mån tillse att området inte redan återfinns som del av annan identifierad risk. Detta arbete görs för att i möjlig mån eftersträva att det i riskbanken återfinns så *konkreta risker* som möjligt, vilka i sin tur blir lättare att värdera och eventuellt granska framåt. Detta är dock ett pågående arbete som fortsatt behöver ske framåt. I riskbanken förekommer även risker som i dagsläget hanteras *på annat sätt*, varför dessa i förekommande fall prioriteras bort för att undvika dubbelarbete.

Önskan om att i större grad koppla samman prioriterade risker med nämndens mål lyftes under föregående års process. Mot bakgrund av detta lyftes på workshop med nämnden den 21 oktober flera områden ut som intressanta, bland annat mot bakgrund av några exempel på risker som framkommit så långt i processen.

Utifrån den riskvärdering som gjorts, samt mot bakgrund av vad som lyfts som särskilt intressanta riskområden på ovannämnda workshop, föreslås föreliggande risker med kontrollaktiviteter.

2020-12-03

Diarienummer

BSN 2020/4821

Barnets bästa

En specifik barnkonsekvensanalys har inte bedömts relevant i ärendet. Intern kontroll handlar om att säkerställa en effektiv och ändamålsenlig verksamhet genom att motverka risker och felaktigheter. I fokus står hantering och kontroll av verksamhetsrelaterade risker och säkerställande av fungerande rutiner och processer. Barns och elevers bästa utgör en grund för barn- och skolnämndens verksamhet, varför motverkande av felaktigheter och risker i verksamheten har såväl en direkt som i flera fall indirekt påverkan på barnens bästa.

Ekonomiska konsekvenser

Förslaget medför inga ekonomiska konsekvenser.

Jytte Lindborg
Skoldirektör

Linus Andersson
Utredare

Beslutet skickas till

För kännedom:
Kommunstyrelsen
Förvaltningskontoret, staben
Verksamhets- och utbildningschefer
Rektorer och administrativa chefer
Akten