

# Internkontrollrapport per augusti för Barn-och skolnämnden




## Sammanfattning

Uppföljning av internkontroll har skett inom samtliga områden, om än med vissa begränsningar. Planerade insatser som skulle ha genomförts under andra kvartalet har blivit försenade, framförallt p.g.a. rådande pandemisituation, och att barn- och utbildningskontorets olika funktioner varit hårt belastade p.g.a. detta och p.g.a. arbete med att få kontroll över barn- och skolnämndens ekonomi. I det arbetet har flera erfarenheter har dock gjorts som kan arbetas in i kommande internkontrollplaner.


## Informationssäkerhet

Internkontrollområdet Informationssäkerhet syftar till att säkerställa att kommunen på ett tillfredställande sätt hanterar informationssäkerheten utifrån de lagkrav GDPR (General Data Protection) ställer. Kommunen är skyldig att säkerställa att personuppgifter och känslig information inte kommer i felaktiga händer.

| Aktivitet   | Färdiggrad  |
|---|---|
| Kontroll av behörighetstilldelning till verksamhetssystem   |  |
| <b>Beskrivning:</b>   |   |
| Kontrollen syftar till att säkerställa att det finns ändamålsenliga riktlinjer och rutiner för tilldelning av behörigheter till verksamhetssystem där personuppgifter behandlas, samt att beslutade riktlinjer efterlevs.   |   |
| <b>Kommentar:</b>   |   |
| Barn- och utbildningskontorets IT-enhet har genomfört en stickprovskontroll enligt rutinbeskrivning för Procapita, samt en genomgång av samtliga öppna konton för att säkerställa att endast aktuella användare har åtkomst till systemet. Inga avvikelser kunde konstateras. |   |


## Professionellt och förtroendeskapande förhållningssätt

Internkontrollområdet syftar till att skapa en kvalitetssäkring som säkerställer att policys, riktlinjer och handläggningsrutiner efterlevs.

| Aktivitet   | Färdiggrad  |
|---|---|
| Kontroll av rutiner för skolpliktsbevakning   |  |
| <b>Kommentar:</b>   |   |
| En uppföljning av elever som saknar skolplacering i början av september har genomförts. Barn- och elevadministrationen har varit hårt belastad i början av höstterminen p.g.a. många skolbyten, större inflyttning än vanligt, samt nya rutiner för central placering enligt barn- och skolnämndens riktlinjer för skolval. Skolpliktsbevakningen har därför blivit något försenad. Vid sökningen fanns 21 nya skolpliktsärenden där 18 elever är nyinflyttade där Norrtälje kommun ännu inte fått kontakt med vårdnadshavarna och 3 ärenden där sökta skolor redan är fulla, och inte kan ta emot eleverna som då måste söka/placeras på alternativa skolor. |   |
| Utöver dessa ärenden finns 21 äldre "pågående" skolpliktsärenden där utredning genomförts eller pågår och där det av utredningen framkommit att eleverna inte längre finns kvar i kommunen eller i landet, men där folkbokföringen kvarstår. Flertalet av dessa ärenden är anmälda till Skatteverket för folkbokföringsutredning.   |   |

## Ekonomiska processer och uppföljning av leverans i förhållande till beslut


Internkontrollområdet syftar till att säkra kommunens tillgångar och god ekonomisk hushållning.

| Aktivitet   | Färdiggrad  |
|---|---|
| Kontroll av rutiner för utbetalning av bidrag/peng till utförare av förskole- och skolverksamhet  |  |
| <b>Beskrivning:</b>   |   |
| Kontrollen syftar till att säkerställa att beslutade handläggningsrutiner efterlevs och att rätt bidrags-/pengbelopp betalas ut.  |   |
| <b>Kommentar:</b>   |   |
| För närvarande pågår en uppföljning av utbetalda bidrag till utförare av pedagogisk omsorg och omsorg på tid då förskola och fritidshem inte erbjuds. Resultatet av uppföljningen är dock inte klar i nuläget, men redovisas för barn- och skolnämnden vid kommande rapportering. Granskningen syftar till att följa upp hur närvarotider följs upp i Tempus. |   |

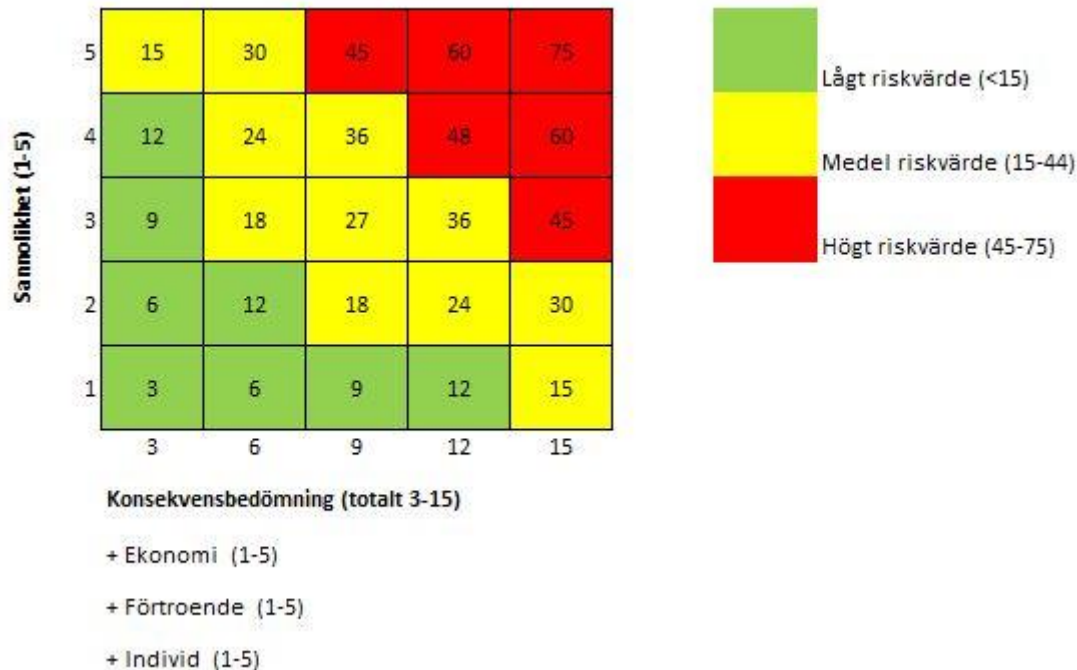
Kontrollen är en uppföljning av den riktade granskningen av utbetalda bidrag till utförare av fristående pedagogisk omsorg som genomfördes under sommaren 2019. Granskningen visade att det fanns brister i uppföljningen och återrapportering av närvaro av inskrivna barn. Från 2020 infördes därför behovsprövade och tidsbegränsade beslut för barn som beviljas omsorg på obekvämtid, och Tempus infördes som närvarosystem även för de fristående utförarna. Införandet av Tempus blev dock något försenat av olika skäl.

Översyn av ersättningsmodellen till nattomsorg som skulle ha setts över under första halvåret 2020, men har även den försenats. Ersättning bör i större utsträckning baseras på faktisk närvaro. Kvarstår även att dokumentera hela bidragsprocessen i Skolfyren för att säkerställa attest- och kontrollrutiner.

## Säkerställande att åtgärder från 2019 är genomförda

| Aktivitet  | Färdiggrad  |
|--|---|
| Efterlevnad av representationspolicyn  |  |
| <p><b>Beskrivning:</b><br/>En informations- och utbildningsinsats för chefer och administrativa stöd genomförs under första halvåret 2020. Insatsen bör omfatta både innehållet i representationspolicyn, regler för dokumentation av representation ur skatterättslig synpunkt, samt kodplan för att säkerställa korrekt redovisning.</p> |   |
| <p><b>Kommentar:</b><br/>Planerad utbildningsinsats har försenats p.g.a. pandemisituationen men planeras in under det sista kvartalet 2020.</p>  |   |

## Riskskattningstabell



| Process/Rutin<br>Identifierad risk                             | Konsekvens (om risken inträffar)                                   | Kontrollmoment/Metod   | Kontroll-ansvarig                | Frekvens | Konsekvensskattning (1-5) |            |         | Riskskattning 1-5 |           |           |
|--|--|--|----------------------------------|----------|---------------------------|------------|---------|-------------------|-----------|-----------|
|  |  |  |                                  |          | Ekonomi                   | Förtroende | Individ | Sannolikhet       | Riskvärde | Riskskala |
| Personuppgifter behandlas i strid med GDPR                     | Förtroendeskada för kommunen.<br>Ekonomisk förlust.                | 1. Att det finns rutiner och riktlinjer för behörighetstilldelning och åtkomst.<br>2. Att rutiner efterlevs. | Enhetschef IT och projektledning |          | 4                         | 4          | 4       | 4                 | 48        | 3-75      |
| Elevers rätt till utbildning blir inte tillgodosedd            | Förtroendeskada för kommunen.<br>Ofullständig utbildning för elev. | 1. Att det finns rutiner och riktlinjer för skolpliktsbevakning.<br>2. Att rutiner efterlevs.                | VC S&S<br>VC grundskola          |          | 1                         | 4          | 5       | 2                 | 40        | 3-75      |
| Utförare av förskole-/skolverksamhet erhåller felaktigt bidrag | Förtroendeskada för kommunen.<br>Ekonomisk förlust.                | 1. Att det finns ändamålsenliga attest- och kontrollrutiner.<br>2. Att rätt bidragsbelopp betalas ut.        | EC Ekonomi                       |          | 4                         | 4          | 4       | 3                 | 36        | 3-75      |