



### Utbildningsnämnden

Handläggare: Agneta Brus  
Titel: Verksamhetschef verksamhetsstöd  
E-post: Agneta.brus@norrtalje.se

Till:  
Utbildningsnämndens arbetsutskott

# Internkontrollplan för utbildningsnämnden verksamhetsåret 2021

## Förslag till beslut

Utbildningsnämnden antar internkontrollplan för verksamhetsåret 2021 enligt barn- och utbildningskontorets förslag daterat 2021-01-13.

## Sammanfattning av tjänsteutlåtandet

Den interna styrningen och kontrollen är en del av kommunens styrsystem och ett redskap för kommunens ledning att främja en effektiv ledning av organisationen, hantering av risker, utveckling av verksamheten och utvärdering av verksamhetens resultat - ytterst för att säkerställa att verksamhetens syfte och mål nås.

Målet med intern kontroll är:

- ändamålsenlig verksamhet
- kostnadseffektiv verksamhet
- tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- efterlevnad av tillämpliga lagar, förordningar, föreskrifter, riktlinjer mm

En effektiv internkontroll innebär att egen granskning och uppföljning genomförs i samtliga dessa avseenden, med fokus på:

- Att system och rutiner finns så att budgeterade medel och andra resurser används i överrensstämmelse med tagna beslut.
- Att säkerställa att lagar, bestämmelser, anvisningar, riktlinjer och överenskommelser följs.
- Att minimera risken för missbruk och avsiktliga eller oavsiktliga fel som leder till extrakostnader eller att kommunens tillgångar äventyras.
- Att säkerställa en rättvisande redovisning genom kontroll av riktigheten och tillförlitligheten i räkenskaperna.
- Att skydda politiker och tjänstepersoner mot oberättigade misstankar om oegentligheter.

## Ärendet

### Beskrivning

Nämnderna och styrelsen ska besluta om en internkontrollplan med åtgärder som bygger på en riskinventering och analys utifrån konsekvenser och sannolikhet att de inträffar. Planen ska sedan löpande återrapporteras och följas upp, åtgärder med anledning av genomförd internkontrollplan ska rapporteras till nämnd och kommunstyrelsen.

Kommunfullmäktige beslutar årligen om kommunkoncerngemensamma internkontrollområden och nämnderna upprättar årligen en internkontrollplan. Avrapporteringar ska göras i samband med delår 1 och 2 samt i en slutrapport över kontrollens resultat, inklusive eventuell åtgärdsplan.

## Lagkrav

Enligt Kommunallagen 6 kap 7§ ska nämnderna säkerställa att den interna kontrollen är tillräcklig. Nämnderna ansvarar för att ett system för intern kontroll upprättas inom respektive verksamhetsområde. KL 6:7 föreskriver att "nämnderna skall var och en inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt, samt de föreskrifter som gäller för verksamheten". De skall också se till att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredställande sätt. Detsamma gäller när vården av en kommunal angelägenhet med stöd av KL 3:16-19 har lämnats över till någon annan.

## Koppling till gällande styrdokument

Kommunfullmäktige har beslutat om tre övergripande internkontrollområden i Mål och Budget;

- Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet
- Trygghet och säkerhet
- Ekonomi och hushållning av kommunens resurser.

## Ekonomiska konsekvenser och riskanalys

### Förvaltningens analys och slutsatser

De kontroller som kommer att genomföras utifrån den bedömd riskskattning är följande:

#### Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet

1. Kontroll av att klagomål mot utbildningen handläggs enlighet med författningskraven
2. Kontroll av att ärenden som överklagas handläggs i enlighet med författningskraven

#### Informationssäkerhet

1. Kontroll av att personuppgifter inte finns i tjänstepersoners e-post efter att den ska ha gallrats
2. Kontroll av biträdesavtal
3. Kontroll av behörighet och åtkomst till verksamhetssystem

#### Ekonomiska processer och hushållning av kommunens resurser

1. Kontroll av utbetalning av ersättning/bidrag till utförare
2. Uppföljning av elevvolym
3. Avtalstrohet och kontroll av efterlevnad av inköpsanvisningar

## Tidplaner

Ärendet behandlas i utbildningsnämndens arbetsutskott den 20 januari och vid utbildningsnämndens sammanträde den 3 februari.

Jenny Nordström  
Förvaltningsdirektör  
Barn- och utbildningskontoret

Agneta Brus  
Verksamhetschef  
Barn- och utbildningskontoret

## Bilagor

Internkontrollplan för utbildningsnämnden för verksamhetsåret 2021

## Beslut skickas till

[Ekonomiavdelningen@norrtalje.se](mailto:Ekonomiavdelningen@norrtalje.se)

Ordförande för kommunens revisorer.