

Internkontrollrapport för Utbildningsnämnden verksamhetsåret 2020




Sammanfattning

Uppföljning av internkontroll har skett inom samtliga områden utom ett, om än med vissa begränsningar. Planerade insatser som skulle ha genomförts under andra kvartalet har blivit försenade, dels p.g.a. rådande pandemisituation, och att barn- och utbildningskontorets olika funktioner varit hårt belastade dels p.g.a. detta men också på grund av arbete med att få kontroll över barn- och skolnämndens ekonomiska läge. I det arbetet har flera erfarenheter 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	
Beskrivning: 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. Varje anställd ska endast ha åtkomst till de system och de uppgifter som behövs för att utföra sina arbetsuppgifter.	



Professionellt och förtroendeskapande förhållningssätt

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



Aktivitet	Färdiggrad
Kontroll av avtalstrohet	
Beskrivning: Kontrollen syftar till att säkerställa att beslutade riktlinjer för inköp efterlevs.	
Kommentar: Endast en kontroll har genomförts under 2020 som avser kvartal 2. En s.k. "spendanalys" har tagits fram som visar hur stor andel av inköpen inom olika ansvar som sker inom eller utanför ramavtal. Sammanfattningsvis kan konstateras att avtalstroheten inom utbildningsnämndens verksamheter är förhållandevis god. Andelen varierar dock kraftigt mellan olika enheter. Samtidigt varierar också inköpsvolymerna kraftigt. Det behövs därför fördjupade kontroller på enhetsnivå. Kontrollområdet kvarstår även 2021.	

Ekonomiska processer och uppföljning av leverans i förhållande till beslut

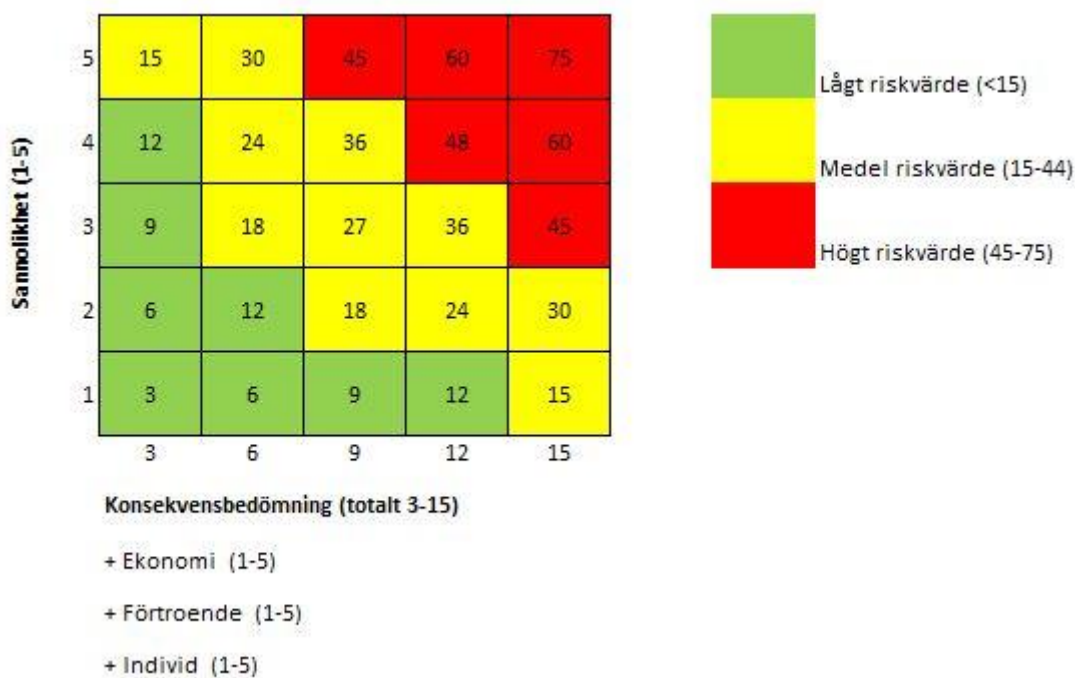
Internkontrollområdet syftar till att säkra kommunens tillgångar och god ekonomisk hushållning.

Aktivitet	Färdiggrad
Kontroll av rutiner för utbetalning av bidrag/peng till utförare av gymnasieskola och gymnasiesärskola	
Kommentar: En kontroll av utbetalningsrutiner till Rodengymnasiet under perioden juli-september genomfördes under oktober 2020.	
Under hösten 2019 fattades beslut om inköp av särskild modul i UEDB för s.k. "intern resursfördelning", d.v.s. utbetalning av bidrag till kommunala Rodengymnasiet. var planerad till våren 2020, men försenades dels p.g.a. rådande pandemisituation, men också på grund av byte av elevregistreringssystem vid Rodengymnasiet.	
I november månad fattades förnyat beslut om anskaffning av modul för intern resursfördelning i UEDB. Modulen kommer att implementeras under våren 2021.	
Kontrollområdet kvarstår under 2021.	
Uppföljning av elevvolym	
Kommentar: Projektet har avslutats, och framtagna rutiner har övergått i löpande förvaltning. Elevvolymerna följs upp månatligen och redovisas till utbildningsnämndens arbetsutskott vid varje sammanträde. En kontroll av volymerna under sista kvartalet har genomförts och jämförts med utbetalningsunderlag för elevpeng Rodengymnasiet. Inga stora avvikelser har konstaterats.	

Säkerställande att åtgärder från 2019 är genomförda

Aktivitet	Färdiggrad
<p>Efterlevnad av representationspolicyn</p> <p>Kommentar: Barn- och utbildningskontoret har tagit fram en skriftlig vägledning för chefer och administrativa stöd har tagits fram. Dokumentet är kopplat till policy och riktlinjer för representation, och förtydligar de olika typerna av representation, vilka konton som ska användas i redovisningen av de olika typerna av representation. Under 2020 har genomförd representation varit begränsad p.g.a. pandemin.</p>	
<p>Utbetalning av bidrag/peng till utförare av skolverksamhet</p> <p>Kommentar: I november månad fattades förnyat beslut om anskaffning av modul för intern resursfördelning i UEDB. Modulen kommer att implementeras under våren 2021.</p>	

Riskskattningstabell



Process/Rutin 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. Ekonomisk förlust.	1. Att det finns rutiner och riktlinjer för behörighetstilldelning och åtkomst. 2. Att rutiner efterlevs.	Enhetschef IT och projektledning		4	4	4	4	48	3-75
Avtalstrohet	Förtroendeskada för kommunen. Ekonomisk förlust	• 1. Att rutiner och riktlinjer efterlevs.	EC Ekonomi		1	4	5	2	40	3-75
Utförare av skolverksamhet erhåller felaktigt bidrag	Förtroendeskada för kommunen. Ekonomisk förlust.	1. Att det finns ändamålsenliga attest- och kontrollrutiner. 2. Att rätt bidragsbelopp betalas ut.	EC Ekonomi		4	4	4	3	36	3-75
Uppföljning av elevvolym	Ekonomisk förlust	1. Att det finns ändamålsenliga kontroll- och uppföljningsrutiner	VC gy		4	2	1	4	32	3-75