



## **Bildningsnämndens internkontrollplan 2019**

### **Förslag till beslut**

1. Bildningsnämnden godkänner förslag till internkontrollplan för år 2019.
2. Internkontrollplanen kompletteras bildningsnämndens internbudget 2019 i enlighet med kommunstyrelsens antagna anvisningar (2018-06-12, § 255) för budget 2019 med plan för 2020-2022.
3. Bildningsnämndens internkontrollplan för år 2019 överlämnas till kommunstyrelsen och till kommunens revisorer för kännedom.

### **Ärende**

Kommunstyrelsen har fastställt reglemente för intern kontroll. Intern kontroll är en del av ekonomi- och verksamhetsstyrningen och syftar till att påverka organisationens beslut och beteende i riktning mot önskat resultat, effektivitet och ekonomisk ställning.

Bildningsnämnden har utsett två interkontrollrepresentanter för mandatperioden 2015-2018. Utbildningsförvaltningen har tillsammans med interkontrollanterna upprättat ett förslag till internkontrollplan för år 2019.

Bildningsnämnden föreslås godkänna upprättat förslag till internkontrollplan för 2019 samt överlämna denna till kommunstyrelsen och kommunens revisorer.

Internkontrollplanen föreslås även kompletteras bildningsnämndens internbudget 2019 i enlighet med kommunstyrelsens antagna anvisningar (2018-06-12, § 255) för budget 2019 med plan för 2020-2022.

---

Beslutsunderlag:

Internkontrollplan 2019 (nov -18).docx

Bilaga, bildningsnämndens internkontrollplan 2019 matris (nov -18).docx

## **Bakgrund**

Det primära syftet med intern kontroll är att säkerställa att de av fullmäktige och nämnderna fastställda målen uppfylls. Övriga syften är att säkerställa att rutiner, processer och styrsystem är tillförlitliga och effektiva. Intern kontroll är en del av ekonomi- och verksamhetsstyrningen och syftar till att påverka organisationens beslut och beteende i riktning mot önskat resultat, effektivitet och ekonomisk ställning. Intern kontroll är en process som syftar till att inge rimlig försäkran om att det inte försiggår några ekonomiska oegentligheter samt att organisationens arbete bidrar till dess måluppfyllelse.

De resultat och de effekter som genereras av verksamheten ska stämma överensstämman med de mål som antagits i olika delar av kommunens organisation. För att få en så hög måluppfyllelse som möjligt måste verksamheten styras, utvärderas och kontrolleras. Intern kontroll utgör en viktig länk i den processen eftersom den innebär att man kontrollerar att lagar, reglementen, policys, regler etc. tillämpas på avsett vis, men också att de mål som satts upp genomförs.

Rutin- och processbeskrivningar ska också ses som en del av den interna kontrollorganisationen.

### **Intern kontroll och det systematiska kvalitetsarbetet**

Av skollagen framgår att varje huvudman systematiskt och kontinuerligt ska planera, följa upp och utveckla verksamheten. Huvudmannen har alltså det övergripande ansvaret för att ett kvalitetsarbete kommer till stånd. Huvudmannens ansvar innebär bland annat att fördela resurser och organisera verksamheten utifrån lokala förutsättningar. Det systematiska kvalitetsarbetet ska spegla arbetet i förhållande till de mål som finns i skollag, andra författningar och bildningsnämndens egna mål.

Utbildningsförvaltningen samlar systematiskt och kontinuerligt in information i syfte att följa upp hur verksamheterna utvecklas. I huvudsak handlar det om kvantitativa data i form av statistik och nyckeltal, men även kvalitativ data i form av bland annat nämndbesök, resultatdialoger och rektorsseminarier.

Nämndens ansvar att upprätthålla en tillfredställande intern kontroll utgör en del av nämndens plan för systematiskt kvalitetsarbete där kontrollpunkterna som identifieras i internkontrollen har en nära verksamhetskoppling och kompletterar övriga aktiviteter i nämndens plan.

### **Internkontrollplan 2019**

Valet av kontrollpunkter ska motiveras och analyseras utifrån en bedömning av väsentlighet och risk (för kommunen samt för dess medborgare).

Internkontrollen inriktas mer mot kvalitetsstyrning av verksamheten än mot ekonomistyrning. Utbildningsförvaltningen har i samråd med nämndens internkontrollrepresentanter och ordförande därför beslutat att kontrollpunkterna främst är verksamhetsnära.

### Väsentlighets- och riskbedömning

I alla organisationer finns en risk att oönskade situationer ska inträffa och om så skulle ske påverkas verksamhetens möjligheter att uppnå sina mål. Intern kontroll handlar därför mycket om att kartlägga och analysera risker samt vidta åtgärder för att minimera dessa. En metod för att identifiera risker är väsentlighets- och riskbedömning. En sådan bedömning ska tydliggöra vilka hot som finns, hur sannolikt det är att hotet kan komma att inträffa och hur stor påverkan detta får på verksamheten.

### Kommunövergripande kontrollmoment 2019

Kommunledningen har inte tagit fram några kommunövergripande kontrollmoment för 2019.

### Bildningsnämndens egna internkontrollpunkter 2019

Utbildningsförvaltningens sakkunniga liksom bildningsnämndens internkontrollrepresentanter och ordförande har involverats i bedömningen avseende vad som ger stora konsekvenser för verksamhet och individ samt prioriterat kontroller som ska genomföras ute på enheterna.

Process/rutin/system	Kontrollmoment
<b>Gymnasieskola: Studieplaner</b>	Kontroll av hur rutinerna kring upprättande och förändring av studieplanerna ser ut och efterlevs på skolorna med tyngdpunkt på introduktionsprogram.
<b>Granskning avseende statsbidrag till flyktingverksamhet</b>	Kontroll av rutiner som säkerställer att kommunen får del av de ersättningar som man har rätt till inom respektive område.
<b>Utbildning i svenska för invandrare</b>	Kontroll att flyktingar får börja sfi inom en månad efter det att de ställt sig i sfi-kö
<b>Det kommunala aktivitetsansvaret</b>	Kontroll av det kommunala aktivitetsansvaret avseende kommunens skyldighet att hålla sig informerad om vilka individer som omfattas.

<b>Garanterad undervisningstid</b>	Kontroll av undervisningstiden på de kommunala gymnasieskolorna i syfte att undersöka om eleverna ges rätt till minsta garanterad undervisningstid samt skolornas rutiner för detta.
<b>Rutiner för frånvaro</b>	Kontroll av gymnasieskolornas rutiner mot bakgrund av rektors förnyade uppdrag i att utreda upprepad och längre frånvaro (Skollagen 15 kap. 16 §) ( <i>Träder i kraft 2019-07-01</i> )
<b>Rutiner för kränkande behandling, trakasserier och diskriminering samt återrapportering till huvudman</b>	Kontroll av rutiner för gymnasieskolornas skyldigheter kopplat till 6 kap. skollagen gällande utredning, förebyggande åtgärder, samt åtgärder i händelse av att elever anser sig blivit utsatta för diskriminering, trakasserier eller kränkande behandling. Även skolornas återrapportering till huvudman (bildningsnämnden).
<b>Rutiner för återrapportering av delegationsbeslut</b>	Kontroll av att skolorna återrapporterar beslut tagna med stöd av bildningsnämndens delegationsordning.
<b>Rutiner för statsbidrag</b>	Kontroll av utbildningsförvaltningens rutiner och processer för ansökningar om statsbidrag.
<b>Resursfördelning i Östergötlands regionala elevdatabas</b>	Kontroll av resursfördelning avseende specifika ersättningar (ex. tilläggsbelopp, NIU-ersättning, AS-tillägg, ersättningar för ej sökbara introduktionsprogram etc.) gentemot fristående gymnasieskolor och mellan kommuner via Östergötlands regionala elevdatabas.

### **Enheternas egna internkontrollpunkter 2019**

Enheterna bestämmer själva vilka internkontrollpunkter som är aktuella för respektive enhet utifrån väsentlighet- och riskbedömning. Enheterna rapporterar in dessa internkontrollpunkter till utbildningsförvaltningen, men de finns inte redovisade i denna handling. Resultatet av enheternas interna kontrollpunkter redovisas till utbildningsförvaltningen efter genomförd kontroll.

### **Uppföljning och utvärdering**

Internkontroll är från och med 2019 en del av den kontinuerliga uppföljningen från nämnderna till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige. Uppföljningen av internkontrollplanen 2019 kommer således ske kontinuerligt i samband med delårsrapporter samt vid bildningsnämndens bokslut och verksamhetsberättelse.

Utbildningsförvaltningen

Anne Hallberg

Åsa Ridne

Beslutet skickas till:  
Kommunstyrelsen  
Kommunrevisionen