

Handläggare
B Najafi

Datum
2015-09-07

Diarienummer
UBN-2015-0989

Utbildningsnämnden

Internkontrollplan för Utbildningsnämnden 2015, uppföljning per augusti

Förslag till beslut

Utbildningsnämnden föreslås besluta

att godkänna åtgärder enligt delårsuppföljningen av internkontrollplan för år 2015.

Ärendet

Internkontrollplan för år 2015 grundar sig på verksamhetsplanen och den riskbedömning som gjorts av förvaltningsledningen. Av de risker som lyftes fram i riskregistret bedömdes sex moment, utifrån riskvärde och befintliga åtgärder, viktiga att ingå i den interna kontrollplanen.

I uppföljningen per augusti är det tre moment där åtgärder föreslås vidtas under hösten. En handlingsplan kommer att tas fram för att förbättra rutinen för attest av löner. Förteckningen över riktade statsbidrag är under upprättande. Rutinen för rekvireringen vidareutvecklas under hösten. Vidare behöver en översyn kring avtalshanteringen så att inga otillåtna köp över direktupphandlingsgränsen görs samt att attestanter får utbildning och information.

Utbildningsförvaltningen

Birgitta Pettersson
Direktör

INTERNKONTROLLPLAN UTBILDNINGSNÄMNDEN 2015, delårsrapport per augusti

Process/rutin/system	Kontrollmoment	Riskvärde Påverkan/ sannolikhet	Kontroll- metod	Kontroll- ansvarig	Delårsrapport
Löneprocessen	Lönerevisionens utfall 2015/2016	12	Statistik	HR-chef	Effekten av det politiska ställningstagandet innebar mycket pengar till få samt lite till flertalet lärare och minskade lönegap mellan chef och medarbetare, vilket förstärktes av inrättandet av karriärtjänster. Detta överensstämmer med den riskbedömning som gjordes i början av året. Dialog har förts med politiken om borttagandet av 90:e percentilen.
Lokalstrategiskt arbete	Generella lokalprogram Kapacitet/fyllnadsgrad i befintliga lokaler	12	Komplett	Lokalchef	Arbetet med det generella lokalprogrammet pågår och kommer att färdigställas under hösten, preliminärt beslut i nämnd oktober, samt vara en del av Mål och Budget. Arbetet med kapacitet/fyllnadsgrad för kommunens utbildningslokaler är i sin slutfas och resultatet torde kunna presenteras inom några veckor.
Utvecklings/omställningsplan inom gymnasieskolan	Tidplan	16	Komplett	UD	Arbetet fortlöper enligt tidplan.
Attest av löner	Signeringlistor	12	Stickprov	HR-chef	Stickprov på majlönen visar att 28 % av lönelistorna inte var attesterade. En handlingsplan tas fram i samarbete med Löneservice för vidare åtgärder under hösten.
Rekvirering av riktade statsbidrag	Rutin för rekvirering	9	Intervju	Ekonomichef	En förteckning över aktuella bidrag är under upprättande. Genomgång har hållits med ansvariga. Rutinen vidareutvecklas under tertial 3 för att säkerställa rekvirering.
Avtalshantering	Registrering i avtalsregister Direktupphandlingar, beloppsgräns		Stickprov Komplett	Chef systemstöd Chef systemstöd	En revision genomfördes i oktober 2014. Revisionens bedömning var att kontroll och hantering av tecknade avtal inte var tillfredsställande i alla delar. Nämnden instämmer i revisionens rekommendationer att nämnden behöver säkerställa och ha kontroll över att alla avtal är aktuella och finns registrerade i avtalsregistret. Vidare behövs en översyn så att inga otillåtna köp över direktupphandlingsgränsen görs. Attestanterna bör få utbildning och information om hur man hittar relevant avtalsinformation.