

Utbildningsförvaltningen

Utbildningsnämnden

Handläggare:
Håkansson Katarina

Analys av system och rutiner för intern kontroll 2019

Förslag till beslut

Utbildningsnämnden föreslås besluta

att till kommunstyrelsen rapportera in en analys och utvärdering av system och rutiner för intern kontroll enligt föredragningen i ärendet.

Sammanfattning

Enligt kommunens reglemente för intern kontroll ska styrelser och nämnder årligen till kommunstyrelsen rapportera in en analys och utvärdering av sina system och rutiner för intern kontroll. I ärendet beskrivs utbildningsnämndens och förvaltningens rutiner och organisation för arbetet med intern kontroll.

I ärendet anges också de utvecklingsåtgärder som nämnden avser att vidta. När det gäller arbete med att identifiera och hantera risker kommer de förvaltningsinterna rutinerna på avdelningsnivå att utvecklas 2020.

Vad gäller nämndens styrning och uppföljning i stort kommer nämnden att inför 2020 att stärka det systematiska kvalitetsarbetet och utveckla rutinerna för hur uppföljningar och analyser redovisas till nämnden. Ett utvecklat årshjul för hur rapportering till nämnden ska ske under året ska finnas i den uppföljningsbilaga som beslutas av nämnden i februari. Ambitionen är också att i denna bilaga synliggöra alla delarna i den interna kontrollen, d v s uppföljningen både av verksamhetsplan och budget och av internkontrollplanen. Utvecklingen av det systematiska kvalitetsarbetet kommer att fortsätta också på längre sikt.

Bakgrund

Enligt kommunens reglemente för intern kontroll ska styrelser och nämnder årligen till kommunstyrelsen rapportera in en analys och utvärdering av sina system och rutiner för intern kontroll. Inrapporteringen ska stödja utvecklingen av den interna kontrollen inom nämndens verksamhetsområde men också på kommunövergripande nivå, genom att ge kommunen underlag för samordning och lärande.

Föredragning

Nedan kommenteras efterfrågade uppgifter

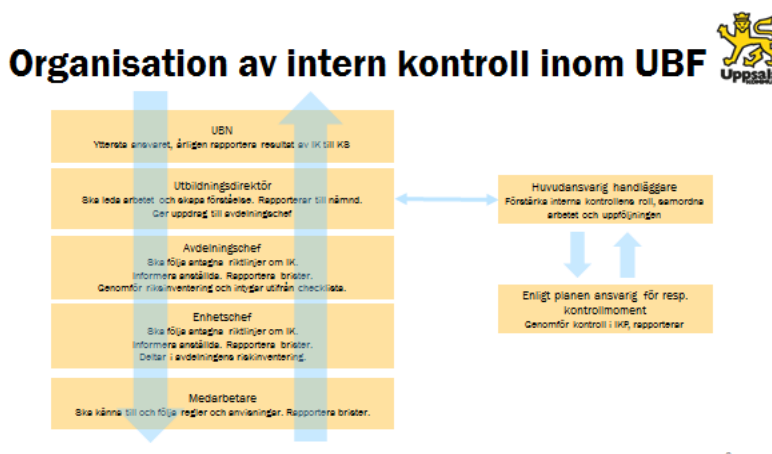
Riktlinjer för den interna kontrollen som nämnden antagit inom sitt verksamhetsområde samt en analys över hur de fungerar.

Den interna kontrollen innehåller flera delar och hör ihop med förvaltningens hela styrning och uppföljning. Hur nämnden och utbildningsförvaltningen arbetar med denna helhet framgår i första hand i den uppföljningsbilaga som beslutas av nämnden i anslutning till verksamhetsplan, budget och internkontrollplan. Grunden i den interna kontrollen är identifiering av risker och uppföljningen av internkontrollplanen, men också uppföljningen av verksamhetsplan och budget är en del av nämndens ansvar för intern kontroll i verksamheten.

Utbildningsnämnden har beslutat om rutiner för riskinventering/riskhantering samt för internkontrollplanen. Se beskrivningen nedan under organisering.

Nämnden har under året tagit upp behovet av att utveckla rutinerna för hur uppföljningar och analyser redovisas till nämnden. Vid sammanträdet i november fick förvaltningen i uppdrag bland annat att ta fram utvecklat årshjul för hur rapportering till nämnden ska ske under året. Vid sammanträdet i februari kommer nämnden att ta beslut om uppföljningsbilagan för 2020 där det utvecklade årshjulet ska ingå. Ambitionen är också att här synliggöra alla delarna i den interna kontrollen, d v s uppföljningen både av verksamhetsplan och budget och av internkontrollplanen.

En beskrivning av hur arbetet med den interna kontrollen inom nämndens verksamhetsområde bedrivs och är organiserat samt en analys över arbetets funktionalitet.



Bilden och texten nedan beskriver ansvarsfördelning och organisation för arbetet med den grundläggande delen av intern kontroll. Som nämns ovan finns en bredare beskrivning av nämndens hela interna kontroll i uppföljningsbilagan till verksamhetsplanen.

Nämnden har det yttersta ansvaret som tas genom att fastställa internkontrollplanen och att följa upp den. Under 2019 har nämndens arbetsutskott gjort en riskinventering. Utskottets prioriterade risker redovisades för nämnden i sin helhet och möjlighet gavs att lämna synpunkter och komplettera. Risklistan fastställs sedan av utbildningsdirektören i samråd med ordförande. Listan ligger till grund för och biläggs internkontrollplanen.

För att skapa likvärdighet och rättssäkerhet beslutar nämnden vidare om riktlinjer och regler för handläggning av olika myndighetsbeslut, till exempel riktlinjer för tillsyn av fristående förskolor eller regler för beviljande av skolskjuts.

Utbildningsdirektören leder arbetet med intern kontroll samt ser till att den interna kontrollen fungerar och om eventuella brister inom den interna kontrollen. Direktören ansvarar också för att det tas fram ett förslag till förvaltningsövergripande internkontrollplan och för att nämnden får tillräcklig uppföljningsinformation. Riskinventering och värdering görs systematiskt årligen i förvaltningens ledningsgrupp.

Avdelningschefer är skyldiga att följa antagna riktlinjer om intern kontroll och se till att enhetschefer har tillräcklig kunskap om vilket ansvar man har för den interna kontrollen.

Avdelningschef har ansvar för att fånga och hantera risker som uppstår löpande under året. Risker som uppmärksammas men som inte kan hanteras i ordinarie uppföljningsprocess ska lyftas till utbildningsdirektör så att dessa kan tas om hand i den förvaltningsövergripande internkontrollplanen. Under 2020 kommer nya rutiner att utarbetas för att skapa likvärdighet i arbetet mellan avdelningarna och för att stärka förutsättningarna att identifiera och hantera risker.

Rektorer/förskolechefer/enhetschefer är skyldiga att följa antagna riktlinjer om intern kontroll och se till att medarbetare har tillräcklig kunskap om regler och anvisningar och om ansvaret att rapportera brister till närmaste chef.

Övriga medarbetare ska känna till och följa de regler och anvisningar som finns för arbetet. De ansvarar också för att rapportera brister till närmaste chef.

Huvudansvarig handläggare är utsedd och ska svara för att biträda direktören i dennes uppdrag. Handläggaren samordnar arbetet med den interna kontrollen, tar emot uppföljning från övriga som enligt planen är ansvariga för respektive kontrollmoment, sammanställer uppföljningen, ser till att det tas fram förslag till åtgärdande av brister och rapporterar till nämnden. I den mån allvarliga brister noteras rapporteras de omedelbart.

Ansvariga för respektive kontrollmoment genomför kontroller i enlighet med kontrollplanen och rapporterar resultatet till huvudansvarig handläggare.

Organisationen av arbetet bedöms som ändamålsenlig. Som framgår ovan kommer nya rutiner att utvecklas för riskhantering på avdelningsnivå.

En beskrivning av hur nämnden avser att utveckla arbetet med den interna kontrollen på lång och kort sikt.

När det gäller arbete med att identifiera och hantera risker kommer de förvaltningsinterna rutinerna på avdelningsnivå att utvecklas 2020.

Vad gäller nämndens styrning och uppföljning i stort kommer nämnden att inför 2020 stärka det systematiska kvalitetsarbetet och utveckla rutinerna för hur uppföljningar och analyser redovisas till nämnden. Ett utvecklat årshjul för hur rapportering till nämnden ska ske under året ska finnas i den uppföljningsbilaga som beslutas av nämnden i februari. Ambitionen är också att i denna bilaga synliggöra alla delarna i den interna kontrollen, d v s uppföljningen både av verksamhetsplan och budget och av internkontrollplanen. Utvecklingen av det systematiska kvalitetsarbetet kommer att fortsätta också på längre sikt.

En förteckning över vilka riktlinjer eller regler för verksamheten som nämnden beslutat om, eller planerar att besluta om, en beskrivning av hur de följs upp samt en analys över deras funktionalitet.

- Delegationsordning

- Regler för skolval och skolplacering i förskoleklass, grundskola och grundsärskola
- Regler för skolskjuts
- Regler för förskola, pedagogisk omsorg och fritidshem
- Riktlinjer för tillsyn av fristående förskolor
- Riktlinjer för tilläggsbelopp

Reglerna och riktlinjerna följs upp varje år och revideringar görs utifrån uppföljningen eller utifrån lagändringar m.m. Reglerna och riktlinjerna är levande dokument som har hög funktionalitet.

Utbildningsförvaltningen

Lars Romanus
Tf. utbildningsdirektör