

Internkontrollplan 2022

Utbildningsnämnden

Innehållsförteckning

1	Inledning	4
2	Nämndens arbete med intern kontroll.....	5
3	Riskinventering	6
3.1	Ekonomi	6
3.1.1	Budget och statsbidrag	6
3.2	Personal	6
3.2.1	Kompetensförsörjning.....	6
3.2.2	Behöriga lärare	6
3.2.3	Följder av Covid-19	6
3.3	Verksamhet	7
3.3.1	Upphandling.....	7
3.3.2	Systematiskt kvalitetsarbete	7
3.3.3	Referenstagning	7
3.3.4	Sjukfrånvaro.....	7
4	Hanterade risker	8
5	Årets förebyggande åtgärder	10
5.1	Ekonomi	10
5.1.1	Budget och statsbidrag	10
5.2	Personal	10
5.2.1	Kompetensförsörjning.....	10
5.2.2	Behöriga lärare	10
5.2.3	Följder av Covid-19	10
5.3	Verksamhet	11
5.3.1	Upphandling.....	11
5.3.2	Referenstagning	11
5.3.3	Sjukfrånvaro.....	11
6	Årets planerade kontrollmoment	12
6.1	Ekonomi	12
6.1.1	Budget och statsbidrag	12
6.2	Personal	12
6.2.1	Kompetensförsörjning.....	12
6.2.2	Behöriga lärare	12

6.2.3	Följder av Covid-19	12
6.3	Verksamhet	13
6.3.1	Upphandling	13
6.3.2	Referenstagning	13
6.3.3	Sjukfrånvaro	13

1 Inledning

Intern kontroll syftar till att säkerställa att kommunens mål uppnås inom följande områden:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- Tillförlitlig rapportering och information om verksamheten
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer med mera

Enligt kommunallagen (6 kap 6 §)

Nämnderna ska var och en inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten.

De ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.

Detsamma gäller när skötseln av en kommunal angelägenhet med stöd av 10 kap. 1 § har lämnats över till någon annan.

Revisionen ska dessutom, enligt kommunallagen (12 kap 1§) granska om den interna kontrollen som görs inom nämnderna är tillräcklig.

I Ånge kommun styrs den interna kontrollen av de Regler för internkontroll som finns i Ånge kommuns styrprocess samt regler för internkontroll, från 2017-11-27.

Enligt kommunens regler (2017) så syftar den interna kontrollen till att uppnå effektivitet och säkerhet i kommunorganisationen i frågor som rör verksamhet, ekonomi och tillämpning av lagar och föreskrifter.

Varje nämnds/styrelse ska årligen genomföra en risk- och väsentlighetsanalys och upprätta en interkontrollplan. Resultatet av risk- och väsentlighetsanalysen utgör grunden för internkontrollplanen.

Internkontrollplanen fastställs av respektive nämnd/styrelse inför varje nytt år och delges kommunstyrelsen och revisionen. Väsentlighet och risk är utgångspunkten vid val av kontrollmoment. Ett fel som kan tänkas uppstå ska kunna medföra väsentlig skada och det ska finnas en påtaglig risk för att den ska kunna inträffa.

I planen för intern kontroll:

- Nämndens och styrelsens olika processer kartläggs
- Risker i nämndens eller styrelsens olika processer identifieras
- Identifierade risker bedöms utifrån sannolikhet att de ska inträffa och vilka konsekvenser det blir om de inträffar
- Nämnden eller styrelsen kan i planen för internkontroll besluta om förebyggande åtgärder så att inte de oönskade inträffar
- I planen avgörs om identifierade risker ska hanteras eller inte.
- För de risker som ska hanteras bestäms vilka kontroller som ska göras och hur ofta de ska göras.

En rapport ska göras till kommunstyrelsen i samband med tertialrapport, delårsrapport och årsredovisning.

Nämnder och styrelse gör planen och uppföljning i ett gemensamt systemstöd (Stratsys)

2 Nämndens arbete med intern kontroll

Utbildningsnämnden följer internkontrollplanen som en del av det systematiska kvalitetsarbetet. En risk- och väsentlighetsanalys har genomförts som grund för fastställande av planen. Genomgång och beslut av analysen genomförs vid nämndens sammanträde 15 december 2021.

Kvalitetsuppföljning görs vid nämndens sammanträden enligt årsklockan. Avcheckning för kontrollmoment genomförs enligt fastställd tidsplan.



Årsklockan för huvudmannens systematiska kvalitetsarbete bifogas internkontrollen.

Bilaga 1. Nämndens uppföljning av internkontroll återfinns i årsklockan.

3 Riskinventering


3.1 Ekonomi

3.1.1 Budget och statsbidrag


Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?
 Uteblivna statsbidrag 2022	3. Möjlig	3. Kännbar	Nej
Uppföljning och hantering av statsbidrag. Resurser krävs för att söka och redovisa statsbidragen. Förvaltning har något bättre kapacitet nu att hantera förfarandet. Risken behöver inte hanteras inom internkontrollen.			
 Ökade kostnader för IKE, grund- och tilläggsbelopp under året	3. Möjlig	3. Kännbar	Ja
Händelser under pågående budgetår där årets budget redan är beslutad. Kan få stora konsekvenser på årets resultat.			

3.2 Personal


3.2.1 Kompetensförsörjning

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?
 Brist på personal	3. Möjlig	3. Kännbar	Ja
Uppföljning görs av alla förvaltningar. Det är viktigt att kontrollera om utlysta tjänster har kunnat tillsättas. Varje förvaltning bör följa upp hur många rekryteringar som ej kunnat genomföras på grund av brist på kvalificerade sökande. Uppföljningen är mest relevant för legitimerade yrken.			

3.2.2 Behöriga lärare


Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?
 Brist på behöriga lärare	4. Sannolik	3. Kännbar	Ja
Risken bör hanteras då kompetensförsörjningen av lärare och förskollärare är en av de viktigaste pusselbitarna för framtida resultat i våra verksamheter. Rekrytering och utbildningsinsatser är avgörande för kvalitetssäkring.			

3.2.3 Följder av Covid-19



Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?
 Personalbortfall och trötthet i organisationen	3. Möjlig	3. Kännbar	Ja
Bör hanteras för att säkerställa att organisationen fortsatt kan arbeta för kvalitet och utveckling. Viktigt att huvudmannen fokuserar på kärnuppdraget.			

3.3 Verksamhet


3.3.1 Upphandling

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?
 Risk att inköp görs utanför avtal	3. Möjlig	4. Allvarlig	Ja
Uppföljning av den nya inköpspolicy och riktlinjerna som beslutades 2021			


3.3.2 Systematiskt kvalitetsarbete

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?
 Ungdomar i utanförskap	4. Sannolik	3. Kännbar	Nej
Ungdomar i utanförskap utgör en stor samhällsekonomisk förlust. Hanteras inom ramen för ordinarie systematiskt kvalitetsarbete.			
 Uppföljning av huvudmannens ansvar	2. Mindre sannolik	3. Kännbar	Nej
Beskrivs och följs upp kontinuerligt genom årsklockan och huvudmannens plan (SKA). Årsklockan kan revideras i och med förändringar i lagkrav.			

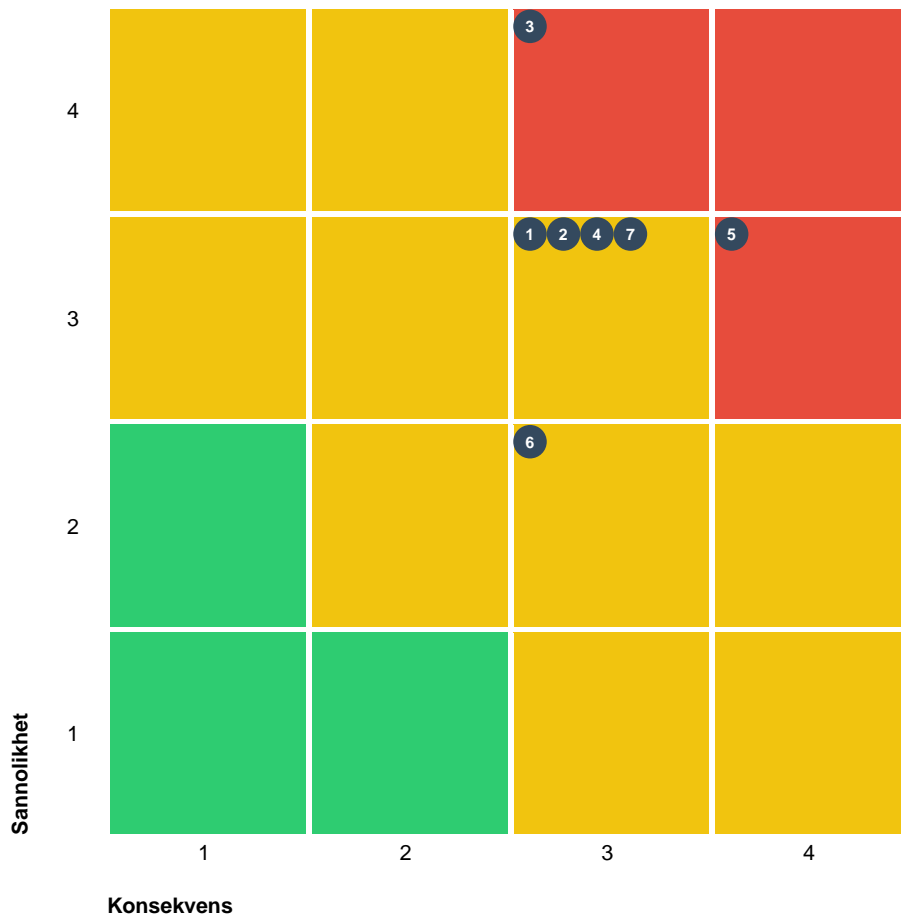
3.3.3 Referenstagning

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?
 Referenser	2. Mindre sannolik	3. Kännbar	Ja
Kan medföra både negativa konsekvenser på kvaliteten på undervisningen samt kostnader för kommunen.			

3.3.4 Sjukfrånvaro

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?
 Ökad sjukfrånvaro	3. Möjlig	3. Kännbar	Ja
Leder till onödigt lidande för den enskilde och höga kostnader för kommunen. Uppföljning av utbildningsnämndens sjukfrånvaro görs enligt rutin i nämndens årsklocka.			



4 Hanterade risker








2 Kritisk 5 Medium Totalt: 7

Kritisk
Medium
Låg

	Sannolikhet	Konsekvens
4	Sannolik	Allvarlig
3	Möjlig	Kännbar
2	Mindre sannolik	Lindrig
1	Osannolik	Försumbar


Område	Processen/Rutinen	Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
Ekonomi	Budget och statsbidrag	1  Ökade kostnader för IKE, grund- och tilläggsbelopp under året	3. Möjlig	3. Kännbar	9
		Om fler elever väljer fristående skolor eller skolor i andra kommuner ökar kostnaden under budgetåret. Sökning till gymnasieskolor sker som förstahand under februari 2022 och genomförs med start hösten 2022.			
Personal	Kompetensförsörjning	2  Brist på personal	3. Möjlig	3. Kännbar	9

Område	Processen/Rutinen	Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
		Kompetensförsörjningen är viktig för att målen ska uppnås och att verksamheten ska kunna utföra sitt uppdrag			
	Behöriga lärare	3  Brist på behöriga lärare	4. Sannolik	3. Kännbar	12
		Behöriga lärare och lärare med lärarlegitimation är ett krav för undervisning, bedömning och betygsättning. Brist kan bli kännbar och leda till lägre kvalitet i undervisningen			
	Följder av Covid-19	4  Personalbortfall och trötthet i organisationen	3. Möjlig	3. Kännbar	9
		På grund av covid-19 har våra verksamheter prövats hårt under det senaste året. Fortfarande finns osäkerhet och verksamheten kämpar för att upprätthålla kvalitet för våra barn och elever. Risken är att detta blir långdraget med en redan trött organisation.			
Verksamhet	Upphandling	5  Risk att inköp görs utanför avtal	3. Möjlig	4. Allvarlig	12
		Fördyring och risk för avtalsbrott			
	Referenstagning	6  Referenser	2. Mindre sannolik	3. Kännbar	6
		Risk finns att ej lämplig personal anställs av kommunen om korrekt referenstagning ej är genomförd			
	Sjukfrånvaro	7  Ökad sjukfrånvaro	3. Möjlig	3. Kännbar	9
		Hög eller ökande sjukfrånvaro kan tyda på problem antingen inom den fysiska eller psykosociala arbetsmiljön.			

5 Årets förebyggande åtgärder


5.1 Ekonomi

5.1.1 Budget och statsbidrag


Identifierad Risk	Förebyggande åtgärd	Status	Slutdatum
 Ökade kostnader för IKE, grund- och tilläggsbelopp under året	Ökat samarbete mellan kommunens grundskolor och gymnasieskola		2022-12-31

5.2 Personal


5.2.1 Kompetensförsörjning

Identifierad Risk	Förebyggande åtgärd	Status	Slutdatum
 Brist på personal	Nya rekryteringsmetoder och rekryteringspremier Riktade rekryteringsinsatser. Rekryteringspremier aktiveras för nyckelfunktioner.	Vänteläge	2022-12-31

5.2.2 Behöriga lärare


Identifierad Risk	Förebyggande åtgärd	Status	Slutdatum
 Brist på behöriga lärare	Arbetsintegrerad lärarutbildning via MIUN Riktade insatser och annonsering Ånge kommun deltar i AIL. Fler utbildningsplatser blir aktuellt fr.o.m. ht 2022.	Vänteläge	2022-12-31

5.2.3 Följder av Covid-19


Identifierad Risk	Förebyggande åtgärd	Status	Slutdatum
 Personalfall och trötthet i organisationen	Huvudmannen prioriterar kärnuppdraget och planerade aktiviteter Organisationen har befunnit sig i en ansträngd situation p.g.a. pandemin. Huvudmannen bör prioritera kärnuppdraget och planerade aktiviteter. Projekt som inte har betydelse för kärnuppdraget/lärandet prioriteras ej.	Vänteläge	2022-12-31

5.3 Verksamhet


5.3.1 Upphandling

Identifierad Risk	Förebyggande åtgärd	Status	Slutdatum
 Risk att inköp görs utanför avtal	Information till chefer om de avtal som finns.		2022-12-31

5.3.2 Referenstagning

Identifierad Risk	Förebyggande åtgärd	Status	Slutdatum
 Referenser	Genomgång av referenstagning	Vänteläge	2022-12-31
	Samtliga rekryterande chefer får genomgång av referenstagning och hur man säkerställer rekrytering.		
	Erbjudande av utbildning	Vänteläge	2022-12-31
	Chefer erbjuds och genomgår kompetensbaserad rekrytering som en del i länsgemensam kompetensutbildning.		


5.3.3 Sjukfrånvaro

Identifierad Risk	Förebyggande åtgärd	Status	Slutdatum
 Ökad sjukfrånvaro	HÖK-21	Vänteläge	2022-12-31
	Arbete med verksamhetens arbetsmiljö genom samverkan med fackliga org.		

6 Årets planerade kontrollmoment


6.1 Ekonomi

6.1.1 Budget och statsbidrag


Identifierad Risk	Kontrollmoment
 Ökade kostnader för IKE, grund- och tilläggsbelopp under året	Redovisning av barn/elever i andra skolor/kommuner
	Antal IKE, grund- och tilläggsbelopp
	Kontrollutdrag från ekonom till nämnd
	Varje tertial

6.2 Personal


6.2.1 Kompetensförsörjning

Identifierad Risk	Kontrollmoment
 Brist på personal	Rekryteringar
	Antal rekryteringar där ingen med efterfrågad kompetens kunnat anställas
	Förvaltningscheferna rapporterar
	Varje tertial

6.2.2 Behöriga lärare

Identifierad Risk	Kontrollmoment
 Brist på behöriga lärare	Inventering behörighet
	Genomgång av lärares- och förskollärares legitimationer utifrån den undervisning som bedrivs.
	Årlig genomgång sker i ledningsgruppen inför varje nytt läsår. Sammanställning av behörigheter inför rekryteringar eller omorganisation.
	Inför varje ny termin
	HÖK-21 Kompetensförsörjningsplan
	Framtagande av kompetensförsörjningsplan.
	Genom samverkan med fackliga org.
	2022-03-31


6.2.3 Följder av Covid-19

Identifierad Risk	Kontrollmoment
 Personalbortfall och trötthet i organisationen	Arbetsmiljöundersökningar
	Personalens arbetsmiljö


Identifierad Risk	Kontrollmoment
	Genom årlig skydds rond
	Inför nytt läsår

6.3 Verksamhet


6.3.1 Upphandling

Identifierad Risk	Kontrollmoment
 Risk att inköp görs utanför avtal	Avtalstrohet
	Har inköp gjort hos leverantör som det finns avtal med
	Inköpen under perioden sorteras per leverantör. Analysen kommer att visa om vi gör inköpen av leverantörer vi har avtal med. En uppföljning av om vi köper upphandlade produkter kommer att kunna göras först när det finns ett inköpssystem på plats.
	Årets första 6 månader följs upp i samband med delårsrapporten

6.3.2 Referenstagning

Identifierad Risk	Kontrollmoment
 Referenser	Kontroll av referenstagning
	Referenser
	Kontroll sker i systemstödet för rekrytering. Slumpmässig internkontroll görs 1 ggr/mån av HR.
	Vid anställning

6.3.3 Sjukfrånvaro

Identifierad Risk	Kontrollmoment
 Ökad sjukfrånvaro	Sjukfrånvaro
	Sjukfrånvaro
	Uppföljning av kommunens frisknärvarotal. Uppföljning sker i utbildningsnämnden.
	Varje tertial