

Internkontrollplan 2021

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	7
3.2.3	Följder av Covid-19	7
3.3	Verksamhet	7
3.3.1	personuppgiftshantering	7
3.3.2	Systematiskt kvalitetsarbete	7
3.3.3	Referenstagning	8
3.3.4	Sjukfrånvaro	8
4	Hanterade risker	9
5	Årets förebyggande åtgärder	12
5.1	Ekonomi	12
5.1.1	Budget och statsbidrag	12
5.2	Personal	12
5.2.1	Kompetensförsörjning	12
5.2.2	Behöriga lärare	12
5.2.3	Följder av Covid-19	12
5.3	Verksamhet	13
5.3.1	personuppgiftshantering	13
5.3.2	Systematiskt kvalitetsarbete	13
5.3.3	Referenstagning	13
5.3.4	Sjukfrånvaro	14
6	Årets planerade kontrollmoment	15
6.1	Ekonomi	15
6.1.1	Budget och statsbidrag	15
6.2	Personal	15
6.2.1	Kompetensförsörjning	15

6.2.2	Behöriga lärare.....	15
6.2.3	Följder av Covid-19	16
6.3	Verksamhet.....	16
6.3.1	personuppgiftshantering.....	16
6.3.2	Systematiskt kvalitetsarbete	16
6.3.3	Referenstagning	16
6.3.4	Sjukfrånvaro.....	16

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 nämnd/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 genomfördes vid nämndens sammanträde 17 februari 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?	Motivering till varför risken ska hanteras eller ej
 Uteblivna statsbidrag 2021	3. Möjlig	4. Allvarlig	Ja	Uppföljning och hantering av statsbidrag är mycket viktigt. Resurser krävs för att söka och redovisa statsbidragen. En liten förvaltning har större utmaningar att hantera förfarandet. Risken bör hanteras då den bedöms hög.
 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?	Motivering till varför risken ska hanteras eller ej
 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?	Motivering till varför risken ska hanteras eller ej
 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?	Motivering till varför risken ska hanteras eller ej
 Personalförlust och trötthet i organisationen	4. Sannolik	3. Kännbar	Ja	Bör hanteras för att säkerställa att organisationen fortsatt kan arbeta för kvalitet och utveckling. Viktigt att huvudmannen fokuserar på kärnuppgiften.

3.3 Verksamhet

3.3.1 personuppgiftshantering

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?	Motivering till varför risken ska hanteras eller ej
 risk att personuppgifter inte hanteras på rätt sätt	2. Mindre sannolik	4. Allvarlig	Ja	en uppföljning krävs regelbundet för att förtroendevalda ska vara medvetna om sitt ansvar

3.3.2 Systematiskt kvalitetsarbete

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?	Motivering till varför risken ska hanteras eller ej
 Ungdomar i utanförskap				Ungdomar i utanförskap utgör en stor

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?	Motivering till varför risken ska hanteras eller ej
				samhällesekonomisk förlust.
◆ Uppföljning av huvudmannens ansvar	2. Mindre sannolik	3. Kännbar	Ja	Bör hanteras utifrån huvudmannens ansvar. Beskrivs och följs upp kontinuerligt genom årsklockan för SKA. Årsklockan kan revideras i och med förändringar i lagkrav.

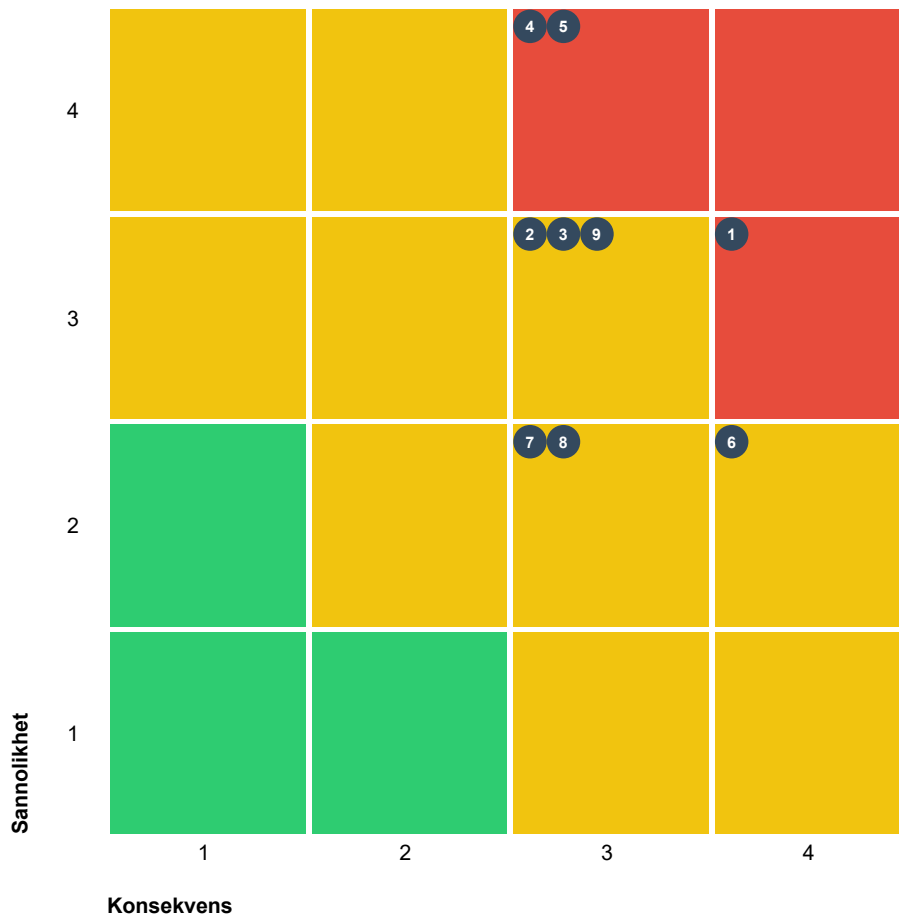
3.3.3 Referenstagning

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?	Motivering till varför risken ska hanteras eller ej
◆ 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?	Motivering till varför risken ska hanteras eller ej
◆ 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








3 Kritisk 6 Medium Totalt: 9

Kritisk
Medium
Låg

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

Område	Processen/Rutin en	Identifierad Risk	Beskrivning av risken	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
Ekonomi	Budget och statsbidrag	1  Uteblivna statsbidrag 2021	Verksamheternas läsår (21/22) delar två budgetår. Statsbidrag fördelas mellan läsåren och kan påverka utbildningsnämndens resultat. Flertalet statsbidrag ska	3. Möjlig	4. Allvarlig	12



Område	Processen/Rutinen	Identifierad Risk	Beskrivning av risken	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
			motpresteras genom egna satsningar vilket kan få konsekvenser.			
		2  Ökade kostnader för IKE, grund- och tilläggsbelopp under året	Om fler elever väljer fristående skolor eller skolor i andra kommuner ökar kostnaden under budgetåret. Sökning till gymnasieskolor sker som förstahand under februari 2021 och genomförs med start hösten 2021.	3. Möjlig	3. Kännbar	9
Personal	Kompetensförsörjning	3  Brist på personal	Kompetensförsörjningen är viktig för att målen ska uppnås och att verksamheten ska kunna utföra sitt uppdrag	3. Möjlig	3. Kännbar	9
	Behöriga lärare	4  Brist på behöriga lärare	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	4. Sannolik	3. Kännbar	12
	Följder av Covid-19	5  Personalbortfall och trötthet i organisationen	På grund av covid-19 har våra verksamheter prövats hårt under det senaste året. Fortfarande är osäkerheten stor och verksamheten kämpar för att upprätthålla kvalitet för våra barn och elever. Risken är att detta blir långdraget med en redan trött organisation.	4. Sannolik	3. Kännbar	12
Verksamhet	personuppgiftshandling	6  risk att personuppgifter inte hanteras på rätt sätt	Att känsliga uppgifter kommer i orätta händer.	2. Mindre sannolik	4. Allvarig	8

Område	Processen/Rutinen	Identifierad Risk	Beskrivning av risken	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
	Systematiskt kvalitetsarbete	7 ♦ Uppföljning av huvudmannens ansvar	Utbildningsnämnden har i sitt huvudmannaskap ansvar för att verksamheten drivs enligt lag samt följs upp och kontinuerligt utvärderas. Brister i huvudmannens uppföljning kan påverka verksamheten negativt.	2. Mindre sannolik	3. Kännbar	6
	Referenstagning	8 ♦ Referenser	Risk finns att ej lämplig personal anställs av kommunen om korrekt referenstagning ej är genomförd	2. Mindre sannolik	3. Kännbar	6
	Sjukfrånvaro	9 ♦ Ökad sjukfrånvaro	Hög eller ökande sjukfrånvaro kan tyda på problem antingen inom den fysiska eller psykosociala arbetsmiljön.	3. Möjlig	3. Kännbar	9

5 Årets förebyggande åtgärder


5.1 Ekonomi

5.1.1 Budget och statsbidrag


Identifierad Risk	Förebyggande åtgärd	Beskrivning	Status	Slutdatum
 Uteblivna statsbidrag 2021	Administrativa förutsättningar vid förvaltningen	Tydlig administration för bevakning, sökning och redovisning av statsbidrag. Åtgärden bör genomföras och förstärkas utifrån dagens förutsättningar.	Pågående	2021-04-30
 Ökade kostnader för IKE, grund- och tilläggsbelopp under året				

5.2 Personal


5.2.1 Kompetensförsörjning

Identifierad Risk	Förebyggande åtgärd	Beskrivning	Status	Slutdatum
 Brist på personal	Rapport av åtgärder för lyckade rekryteringar	Vilka åtgärder vidtas för lyckade rekryteringar? Förvaltningscheferna rapporterar	Pågående	2021-12-31

5.2.2 Behöriga lärare

Identifierad Risk	Förebyggande åtgärd	Beskrivning	Status	Slutdatum
 Brist på behöriga lärare	Arbetsintegrerad lärarutbildning via MIUN	Ånge kommun deltar i AIL. Fler utbildningsplatser kan bli aktuellt framöver.	Pågående	2021-12-31

5.2.3 Följder av Covid-19

Identifierad Risk	Förebyggande åtgärd	Beskrivning	Status	Slutdatum
 Personalförlust och trötthet i organisationen	Huvudmannen prioriterar kärnuppdraget	Då organisationen redan befinner sig i en ansträngd situation p.g.a. pandemin bör huvudmannen prioritera	Pågående	2021-12-31

Identifierad Risk	Förebyggande åtgärd	Beskrivning	Status	Slutdatum
		kärnuppdraget/lärande. Projekt som inte har betydelse för kärnuppdraget/lärandet prioriteras ej.		

5.3 Verksamhet

5.3.1 personuppgiftshantering

Identifierad Risk	Förebyggande åtgärd	Beskrivning	Status	Slutdatum
♦ risk att personuppgifter inte hanteras på rätt sätt				

5.3.2 Systematiskt kvalitetsarbete

Identifierad Risk	Förebyggande åtgärd	Beskrivning	Status	Slutdatum
♦ Uppföljning av huvudmannens ansvar	Utbildning i SKA och huvudmannens ansvar för politiker i utbildningsnämnden	1. Utbildning för nya politiker vid ny mandatperiod 2. Utbildningsinsats i huvudmannens styrning bokas genom MIUN	Pågående	2021-09-30

5.3.3 Referenstagning

Identifierad Risk	Förebyggande åtgärd	Beskrivning	Status	Slutdatum
♦ Referenser	Genomgång av referenstagning	Samtliga rekryterande chefer får genomgång av referenstagning och hur man säkerställer rekrytering.	Pågående	2021-12-31
	Erbjudande av utbildning	Chefer erbjuds och genomgår kompetensbaserad rekrytering som en del i läns gemensam kompetensutbildning.	Pågående	2021-12-31

5.3.4 Sjukfrånvaro

Identifierad Risk	Förebyggande åtgärd	Beskrivning	Status	Slutdatum
♦ Ökad sjukfrånvaro				

6 Årets planerade kontrollmoment

6.1 Ekonomi

6.1.1 Budget och statsbidrag

Identifierad Risk	Kontrollmoment	Vad kontrolleras?	Hur sker kontrollen?	När utförs kontrollen?
■ Uteblivna statsbidrag 2021	Beslutade statsbidrag för 2021	Antal statsbidrag - riktade eller generella Summa för motprestation	Statsbidrag genom ekonomisk redovisning till nämnd	Inför nytt läsår
◆ 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	Vad kontrolleras?	Hur sker kontrollen?	När utförs kontrollen?
◆ 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	Vad kontrolleras?	Hur sker kontrollen?	När utförs kontrollen?
■ 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

6.2.3 Följder av Covid-19


Identifierad Risk	Kontrollmoment	Vad kontrolleras?	Hur sker kontrollen?	När utförs kontrollen?
 Personalfall och trötthet i organisationen	Arbetsmiljöundersökningar	Personalens arbetsmiljö	Genom årlig skyddsron	Inför nytt läsår

6.3 Verksamhet


6.3.1 personuppgiftshantering

Identifierad Risk	Kontrollmoment	Vad kontrolleras?	Hur sker kontrollen?	När utförs kontrollen?
 risk att personuppgifter inte hanteras på rätt sätt	Personuppgifter	Kontroll av vår hantering av personuppgifter inom utbildningsnämndens verksamhetsområde.	Stick-kontroller genomförs av systemansvarig	Varje tertial


6.3.2 Systematiskt kvalitetsarbete

Identifierad Risk	Kontrollmoment	Vad kontrolleras?	Hur sker kontrollen?	När utförs kontrollen?
 Uppföljning av huvudmannens ansvar	Årsklockan för SKA	Har nämnden följt upp det som ska följas upp under året	Genomgång av årsklockan vid nytt läsår.	Varje läsår

6.3.3 Referenstagning

Identifierad Risk	Kontrollmoment	Vad kontrolleras?	Hur sker kontrollen?	När utförs kontrollen?
 Referenser	Kontroll av referenstagning	Referenser	Kontroll sker i systemstödet för rekrytering. Slumpmässig internkontroll görs 1 ggr/mån av HR.	Vid anställning

6.3.4 Sjukfrånvaro

Identifierad Risk	Kontrollmoment	Vad kontrolleras?	Hur sker kontrollen?	När utförs kontrollen?
 Ökad sjukfrånvaro	Sjukfrånvaro	Sjukfrånvaro	Uppföljning av kommunens frisknärvarotal. Uppföljning sker i utbildningsnämnden.	Varje tertial