

Barn- och
utbildningsnämnden

Internkontrollplan 2018

Förslag till beslut

”Barn- och utbildningsnämndens internkontrollplan 2018” antas.

Ärendet

Internkontrollplanen ska beslutas senast i december 2017.

En ny riktlinje för intern styrning och kontroll i Eskilstuna kommunkoncern har beslutats av KS 5 september och KF 21 september 2017 § 209, diarienummer KSKF/2017:287.

Den interna styrningen och kontrollen är en del av kommunens styrsystem och ett redskap för kommunens ledning att främja en effektiv ledning av organisationen, hantering av risker, utveckling av verksamheten och utvärdering av verksamhetens resultat. Ytterst för att *säkerställa att verksamhetens syfte och mål* nås.

Den interna styrningen och kontrollen är en del av verksamhets- och ekonomistyrningen, den omfattar alla system, processer och arbetsrutiner. Verksamhetsansvariga *ska* på en rimlig nivå säkerställa:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet.
- Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten.
- Efterlevnad av lagar, styrdokument och beslut.
- Säkra tillgångar och förhindra förluster.
- Upptäcka och eliminera allvarliga fel.

Nämndens internkontrollplan syftar till att följa upp den interna styrningen och kontrollen, att skapa förutsättningar att nå målen för verksamhet och ekonomi. En internkontrollplan innehåller ett antal, för året beslutade, kontrollmoment och eventuella kontrollåtgärder. Systematik och arbetssätt *ska* utgå från COSO modellen, ett etablerat ramverk som omfattar fem komponenter.

1. Kontrollmiljö
2. Riskbedömning och analys
3. Kontrollmoment och kontrollåtgärder
4. Information
5. Tillsyn

Barn- och utbildningsförvaltningens internkontrollsamordnare har ansvarat för att samordna och sammanställa arbetet med internkontrollplan. Verksamhetsansvariga med medarbetare har identifierat risker i verksamhet, bedömt och värderat riskerna utifrån sannolikhet och konsekvens samt tagit fram förslag till beslut för den politiska ledningen vad avser hantering av riskerna.

De identifierade riskerna som föreslås kontrolleras är sammanfattat:

- Att barn kommer bort på grund av bristande rutiner
- Att brottsdömd person anställs (gäller för samtliga tre skolformer)
- Att digitaliseringen i grundskolan inte fungerar tillräckligt bra (kontrollåtgärd)
- Att en riskbedömning inte genomförs inför varje kemilaboration inom grund- och gymnasieskolan (från 2016)

Kommunfullmäktige fastställer varje år kommungemensamma kontrollmoment. För 2018 har kommunfullmäktige beslutat om fyra kontrollområden till internkontrollplan:

- Kontroll av att personuppgiftsansvariga (nämnder och bolagsstyrelser) har säkerställt hanteringen av personuppgifter inom sitt ansvarsområde enligt den nya dataskyddsförordningen.
- Kontroll av it- och informationssäkerhet i samband med anskaffning/upphandling och uppdrag till externa leverantörer.
- Kontroll av hantering av statliga bidrag.
- Kontroll av otillbörlig påverkan, mutor och jävssituationer.

BARN- OCH UTBILDNINGSFÖRVALTNINGEN

Ingrid Sköldmo
Förvaltningschef

Thomas Åkerblom
Kvalitetschef

Beslutet skickas till: Kommunstyrelsen och kommunrevisorerna