



Internkontrollplan 2024

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden



Plan för intern kontroll

I reglemente för intern kontroll i Haninge kommun och kommunens helägda bolag beskrivs hur arbetet med den interna kontrollen ska struktureras och rapporteras till kommunstyrelsen som har det övergripande ansvaret.

Enligt reglementet ska nämnder och bolagsstyrelser årligen lämna in en analys och utvärdering av sina system och rutiner för intern kontroll till kommunstyrelsen. Analysen ska användas för utveckling av den interna kontrollen inom nämndernas och bolagsstyrelsernas verksamhetsområden. Den används också för utveckling på kommunövergripande nivå.

Nämnder och bolagsstyrelser ska årligen upprätta en internkontrollplan. Planen ska vara ett stöd i styrningen av verksamheten och ett hjälpmedel för att nå verksamhetsmålen. Planen ska försäkra:

- att verksamheten är ändamålsenlig och resurseffektiv,
- att informationen och rapporteringen om verksamheten och ekonomin är tillförlitlig och rättvisande,
- att verksamheten efterlever lagar, regler, avtal med mera.

Internkontrollplanen beskriver vad som behöver göras utifrån prioriterade risker som framkommit i riskanalyser. I riskregistret framgår om risken omhändertas i internkontrollplanen. Varje kontrollmoment i internkontrollplanen följs upp enligt beskriven frekvens och metod. Resultatet av uppföljningen redovisas årligen till kommunstyrelsen.

Införande och efterlevnad av riktlinje

Arbetet med den interna kontrollen består av riskanalys, värdering och prioritering av identifierade risker, upprättande av internkontrollplaner samt löpande information. Arbetet syftar till en god internkontrollmiljö där risker hanteras och avvikelser upptäcks eller förhindras löpande. Internkontrollplanen för 2024 beskriver kontrollåtgärder utifrån de risker som framkommit vid riskidentifiering inom verksamheten 2023. Riskerna har värderats och prioriterats. Planen omfattar:

- verksamhetskontroller
- kontroll av efterlevnad av regler, policyer och beslut
- finansiell kontroll
- kontroll avseende oegentligheter, mutor och jäv.

Arbetet med intern kontroll genomförs inom ramen för nämndens budget 2024.

Uppföljning av planen görs enligt beskriven frekvens och metod kopplat till respektive risk. Resultat av genomförd granskning redovisas till nämnd vid angiven tidpunkt i planen samt sammanfattas i en rapport per helår som vidare rapporteras till kommunstyrelsen.

Organisation och ansvar för arbetet med intern kontroll

För att internkontrollprocessen ska fungera som tänkt så krävs att politisk ledning och medarbetare på alla nivåer i organisationen deltar i och samverkar kring internkontrollarbetet. Arbetet med intern styrning och kontroll sker till stor del i ordinarie verksamhet genom att rutiner och nödvändiga resurser är tillgängliga för att utföra nämndens grunduppdrag och utveckling av detta. Generellt har ansvarig chef huvudansvar för uppföljning av det som nämnden beslutat i internkontrollplan. I arbetet med riskidentifiering, värdering och prioritering kan relevanta åtgärder vara exempelvis justering eller framtagande av rutin. Det arbetet sker inom ramen för grunduppdraget inom respektive verksamhet och inte av internkontrollansvarig. Vidare kan arbetet identifiera behov av ökad samverkan inom den egna nämndens ansvarsområde eller med andra.

Utveckling av intern kontroll

Nämnden avser att utveckla arbetet med intern styrning och kontroll genom att utveckla rutinerna för riskidentifiering och ytterligare förankra arbetet med intern kontroll inom nämndens verksamheter.

Begrepp som används i internkontrollplanen

Kontrollområde	Områden som det finns kontrollmoment inom. Det finns fyra kontrollområden: <ul style="list-style-type: none">- Verksamhetskontroller- Kontroll av efterlevnad av lagar, föreskrifter och riktlinjer- Finansiell kontroll- Kontroll avseende oegentligheter, mutor och jäv
Riskbeskrivning	Beskrivning av den risk som ligger till grund för kontrollmomentet. Hämtas från riskregistret.
Kontrollmoment	Konkreta åtgärder som vidtas för att motverka, minimera eller i vissa fall eliminera riskerna. Kontrollmomenten kan antingen vara förebyggande eller upptäckande och korrigerande. Förebyggande kontrollmoment är åtgärder för att undvika att brister uppstår. Upptäckande och korrigerande kontrollmoment hjälper nämnden/bolagsstyrelsen att se om riskerna har lett till de händelser som kan befaras och visar på vilka åtgärder som behöver vidtas för att komma tillrätta med bristerna.
Kontrollmetod	Beskrivning av hur, när och hur frekvent kontrollmomentet ska genomföras
Tidpunkt för rapportering	Tidpunkt då kontrollmomentet ska rapporteras till nämnd/bolagsstyrelsen.

Risker och kontrollmoment

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden uppdrar åt utbildningsförvaltningen att utse kontrollansvarig för respektive kontrollmoment.

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Tidpunkt för rapportering
Kontroll av efterlevnad av lagar, föreskrifter och riktlinjer	Risk att orosanmälningar inte görs av medarbetare på grund av rädsla för hot och våld från elever och föräldrar	Kontroll att orosanmälningar görs i enlighet med regelverk	Intervju/enkät/diskussion med rektorer samt kontroll av antal orosanmälningar	Delår 2, ÅR
Kontroll av efterlevnad av lagar, föreskrifter och riktlinjer	Risk att personuppgifter behandlas på ett felaktigt sätt på grund av bristande kunskaper om GDPR hos medarbetare	Kontroll att förvaltningens rutiner för dataskydd följs	Kontroll av att medarbetare genomgått utbildning i GDPR	ÅR
Kontroll av efterlevnad av lagar, föreskrifter och riktlinjer	Risk att inköp görs i strid med lagar och riktlinjer	Kontroll att inköpsansvariga följer regler och rutiner för inköp	Kontroll att inköpsansvariga på enheterna fått utbildning kring regler för inköp	ÅR
Verksamhetskontroll	Brister i arbetet med att motverka avhopp från gymnasieutbildning leder till att lägre antal når gymnasieexamen inom tre år och får svårare att ta sig in på arbetsmarknaden	Kontroll att arbete med att förebygga avhopp genomförs	Kontroll av antalet avhopp	Delår 2, ÅR

Verksamhetskontroll	Organiserad brottslighet i närområdet kan leda till ökad otrygghet och dåligt mående hos elever och personal om det saknas processer för att fånga upp och trygga dessa	Kontroll att personal och chefer har verktyg att hantera situationer som uppstår i verksamheten till följd av våldsincidenter i kommunen	Intervju/enkät/diskussion med rektorer	Delår 2, ÅR
Verksamhetskontroll	Brister i skolornas arbete med pågående dödligt våld (PDV) kan innebära att en incident inte hanteras på bästa sätt	Kontroll att skolorna har ändamålsenliga processer och rutiner för att hantera PDV	Intervju/enkät/diskussion med rektorer	Delår 2, ÅR
Kontroll av oegentligheter, mutor och jäv	Brister i rekryteringsarbetet leder till att felaktiga rekryteringar görs	Kontroll av att kommunens riktlinjer för rekrytering följs	Stickprovskontroller på genomförda rekryteringar	ÅR
Kontroll av oegentligheter, mutor och jäv	Tryck externt och internt vid myndighetsutövning och andra beslut kan leda till avsteg från riktlinjer och rutiner	Kontroll av att avsteg från riktlinjer endast sker i enlighet med de juridiska förutsättningar som finns	Intervju/enkät med beslutsfattare	Delår 2, ÅR