



NACKA  
KOMMUN

# Status - Internkontrollplan

Datum: Augusti 2021

Nämnd: Utbildningsnämnden

1 (3)

ID	Orsak	Risk	Kontrollmoment	Metod	Ansvarig	Frekvens	Status augusti-21
1	Det byggs för lite eller flyttar in fler än vi trott	Brist på platser i förskola och grundskola	Det finns möjlighet till plats i förskola och till grundskola i varje kommundel (indikatorer)	Statistik utbud	KH	3 ggr/år	Det har varit brist på platser i Älta under januari-mars 2021 vilket varit övergående.
2	Att alla skolor inte håller en god kvalitet eller uppfattas som attraktiva	Val kan inte tillgodoses	Indikatorer som gäller andel skolor som når vissa nivåer.	Statistik skolval	ACO	1 ggr/år	I skolvalet till hösten 2021 fick 91 procent av de sökande placering på den skola de valt i första hand (87 procent 2020). Nästan alla, 99 procent, fick något av sina tre val av skola (98 procent 2020). De eventuella skolor som inte håller hög kvalitet väljs i mindre grad vid skolvalet. Enheter som visar låga värden i t ex enkät- och elevresultat följs upp av utbildningsenheten.
3	Avtal, IT – krasch, bugg	Nacka 24, Extens och andra relevanta system slutar fungera	Avtalsuppföljning	Risikanalys med systemleverantör	LN	4 ggr/år	Ett fel i IST Analys medförde att avstämning av antal elever i grundskolan inte kunde genomföras under perioden maj – juli. Mycket undermålig ärendehantering av systemleverantör.
4	Att Nacka inte upplevs som en attraktiv kommun att verka i. Regelverk gör att friskolemarknaden minskar.	Fristående anordnare vill inte etablera sig här	Kontrollera andel huvudmän som är nöjda med att verka i Nacka (indikator)	Enkät till huvudmän	KH	1 ggr/år	Mäts via enkät i november-21.
5	Befolkningsprognosen slår fel	Differens mot budget	Kontroll av utfall mot budget	Avvikelseanalys	MB	12 ggr/år	Kontroll av inskrivna barn och elever görs varje månad. Ett projekt inom kommunen har påbörjat arbetet med att kalibrera befolkningsprognosen och se vad som kan göras att för prognosen ska bli mer träffsäker.
6	Mutor och bestickning	Att vi betalar ut felaktiga ersättningar	Säkerställa att medarbetare kan regelverket	Personlig förfrågan	MB	1 ggr/år	På ett enhetsmöte i januari-21 blev alla medarbetare upplysta om grunden för internkontroll samt dess regelverk och kontroller. Specifikt informerades det om: <ul style="list-style-type: none"> <li>• mutor och korrupktion</li> <li>• mottagnings- och beslutsattest</li> <li>• intern och extern representation</li> </ul>

ID	Orsak	Risk	Kontrollmoment	Metod	Ansvarig	Frekvens	Status augusti-21
7	Bedrägerier	Att vi betalar ut felaktiga ersättningar	Kontroll att system hanterar attestrutiner korrekt samt utveckla rutin för att hitta felaktigt inskrivna elever	Stickprov	MB	1 ggr/år	Årligt stickprov ännu ej genomfört.
8	Felaktiga underlag eller handhavande fel vid registrering i system	Att vi betalar ut felaktiga ersättningar	Stickprov och rimlighetskontroller mot underlag och tidigare perioder	Stickprov	MB	1 ggr/år	Kontroller genomförs inför varje månatlig utbetalning. Inga större fel har funnits. Eventuella mindre fel som har hittats rättas innan definitiv utbetalning görs.
9	SCB:s nya tolkning av sekretesslagen	Försämrade möjligheter till jämförelser av skolstatistik	Andel huvudmän som har lämnat samtycke	Statistik	ÅA	1 ggr/år	Efter den 1 juli 2021 kommer Skolverket att publicera statistik om skolenheter och huvudmän på samma sätt som tidigare. All statistik som skulle ha publicerats sedan den 1 september 2020 kommer också att tillgängliggöras. Denna punkt är därför inte längre en risk.
10	Att se kvalitetssystem som relevant och attraktivt	Minskad svarsfrekvens i enkäter och deltagande i andra uppföljningsaktiviteter	1. svarsfrekvens i föräldra- och elevenkät 2. andel som har deltagit i kvalitetssamtal eller motsvarande	Statistik	JS	1 ggr/år	Svarsfrekvensen är hög för elevenkäten men för föräldraenkäten har den minskat betydligt. Orsaker kan vara: <ul style="list-style-type: none"> <li>• det råder en pandemi</li> <li>• endast webbenkäter tillgängliga</li> <li>• nytt enkätföretag, nytt arbetssätt</li> </ul> Vi följer utvecklingen av svarsfrekvensen. Kvalitetssamtal genomförs under hösten.
11	System eller rutiner fungerar inte som avsett gällande hantering av personuppgifter	Personuppgifter sprids på ett sätt som strider mot regelverket	1. att det finns PUB-avtal där det behövs 2. antal personuppgifts-incidenter	Årlig kontroll	LN	1 ggr/år	Årlig kontroll ännu ej genomförd.
12	Brister i skolpliktsbevakning	Att det finns barn som inte får den utbildning de har rätt till	Kommer att utvecklas		ACO		Arbete pågår, kontroll utvecklas.

Hösten 2020 beslutade Kommunfullmäktige om ett nytt reglemente för intern kontroll. Utbildningsnämnden antog därför en ny internkontrollplan avseende 2021 som är baserad på en riskanalys. Uppföljningen av planen kommer att redovisas för utbildningsnämnden i samband med tertial- och årsbokslut avseende år 2021.

Utbildningsnämndens internkontrollplan avseende år 2021 består av tolv olika risker. Kontrollmomenten har genomförts eller kommer att genomföras enligt plan.

Några av kontrollmomenten kan lyftas fram:

**ID 1** - det har varit brist på tillgång på förskoleplatser i Älta. Denna omständighet har varit övergående och är inte längre aktuell.

**ID 3** - ett av våra IT-system har inte kunnat leverera korrekta värden gällande antal elever i grundskolan under tre månader trots påstötningar. Alla ekonomiska transaktioner är dock rätt. Det som har påverkats är volymredovisningar i bokslut och avvikelserapportering.

**ID 9** - Skolverket har valt att publicera statistik igen vilket har medfört att hela kontrollpunkten blir irrelevant.