

Internkontrollrapport

Bildningsnämnden

2018

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning.....	3
2	Inledning.....	4
2.1	Definition av intern kontroll	4
2.2	Kommunens årshjul och process för internkontroll.....	4
3	Riskvärdering.....	5
4	Bilaga: Internkontrollrapport.....	6
4.1	Avvikelse rapportering.....	6
4.2	Debitering.....	6
4.3	Sjukskrivningstal.....	6
4.4	Myndighetsutövning	7

1 Sammanfattning

Under 2018 har bildningsnämndens internkontrollplan fokuserat på kontroller kring myndighetsutövning, avvikelserapportering, sjukskrivningstal och debitering. Den största vikten har lagts vid kontrollerna som avser myndighetsutövning såsom att beslut om åtgärdprogram och anpassad studiegång tas på rätt sätt och att närvaro och frånvaro följs upp och rapporteras enligt gällande rutiner. Samtliga kontroller fanns kvar från 2017 eftersom de kontroller som då utfördes visade på brister i rutiner och hantering.

De kontroller som har genomförts 2018 visar på att rutinerna och hanteringen inom fler områden har förbättrats. Avseende två kontrollmoment gör bildningsförvaltningen bedömningen att riskerna är så pass låga att kontrollen kan tas bort ur internkontrollplanen. Detta avser *beslut anpassad studiegång* och *betygsättning integrerade grundsärskoleelever*. I resterande fall behöver ytterligare åtgärder vidtas för att riskerna ska minimeras. I några fall behöver uppföljning med respektive rektor ske för att säkerställa att rektor har ett system för exempelvis uppföljning och kontroll av varje elev.

2 Inledning

Nämnden ska årligen kartlägga viktiga rutiner, processer och system samt bedöma dem utifrån risk och väsentlighet.

2.1 Definition av intern kontroll

Med intern kontroll avses kommunens och kommunkoncernens interna förfaringsätt och arbetsrutiner som syftar till att säkerställa att organisationens mål uppfylls, att avtal följs och att verksamheten är laglig. Den interna kontrollen avser åtgärder som bidrar till att utveckla och säkerställa funktion och kvalitet i kommunens verksamheter och därmed minska risken för avsiktliga eller oavsiktliga fel.

I Katrineholms kommuns reglemente för intern kontroll anges att nämnden löpande ska följa upp det interna kontrollsystemet inom det egna området. Nämnderna ska årligen kartlägga viktiga rutiner, processer och system samt bedöma dem utifrån risk och väsentlighet.

2.2 Kommunens årshjul och process för internkontroll

Intern kontroll är en process i flera steg:

- Utvärdering av föregående års interna kontroll (nämndens internkontrollrapport)
- Kartläggning av presumtiva kontrollområden och kontrollmoment
- Värdering av risk och väsentlighet
- Prioritering av kontrollmoment baserat på riskvärderingen
- Framtagande av kontrollmetoder
- Upprättande av nämndens internkontrollplan för det kommande året
- Genomförande av kontrollmoment
- Framtagande av åtgärder utifrån genomförd intern kontroll
- Uppföljning av åtgärder
- Sammanställning av nämndens årliga internkontrollrapport
- Kommunstyrelsens årliga uppföljning av nämndernas interna kontroll

Resultatet av den interna kontrollen från föregående år (*internkontrollrapport*) rapporteras till kommunstyrelsen och kommunens revisorer. Nämndernas internkontrollrapporter behandlas av kommunstyrelsen vid dess sammanträde i mars vilket innebär att rapporterna ska vara kommunledningsförvaltningen till handa under februari för beredning.

3 Riskvärdering

Kartläggning och riskvärdering av kontrollområden och kontrollmoment ligger till grund för internkontrollplanen. Vid värdering av risker multipliceras risken med väsentligheten enligt nedan. Med *risk* i detta sammanhang avses sannolikheten för att fel eller skada uppträder. Med *väsentlighet* avses konsekvensen om risken inträffar.

I internkontrollrapporten återfinns motsvarande siffervärde för riskvärderingen som i internkontrollplanen. Nedan ges en förklaring till hur riskvärderingen ska tolkas.

Värdering (risk x väsentlighet)	Förklaring	Hantering
Värde 1-3	Risken accepteras.	Ingen åtgärd.
Värde 4-8	Risken hålls under uppsikt.	Bevakning
Värde 9-12	Risk som kräver åtgärd.	Internkontrollplan
Värde 13-16	Stor risk som kräver åtgärd.	Internkontrollplan

4 Bilaga: Internkontrollrapport

4.1 Avvikelseberättelse

Kontrollmoment	Åtgärder
<p>Incidenthantering – sker rapportering enl. upprättade rutiner.</p>	<p>✓ Förskolechefer och rektorer behöver få en genomgång och repetition av systemstödet "Lisa" där vi sedan början av december har börjat med nya rutiner för rapportering.</p>
<p>Kontrollansvarig Verksamhetschef</p> <p>Datum för kontroll: 2019-01-31</p> <p>Resultat: Kontroll har skett av fem slumpvis utvalda förskolor. Vid kontrolldatum fanns totalt 48 st elevskador, 45 elevtillbud och 25 elevkränkningar rapporterade på alla kommunens förskolor. Alla fem förskolorna som valdes ut vid kontrolldatumet fanns representerade i statistiken. Bedömningen är att rutinen fungerar.</p> <p>Kontroll har skett av samtliga grundskolor och gymnasieskolor och samtliga uppger att de rapporterar incidenter enligt upprättade rutiner. Rutinerna är välkända på skolorna.</p>	

4.2 Debitering

Kontrollmoment	Åtgärder
<p>1-1 datorer - följs upprättade rutiner kring debitering av försvunnen utrustning</p>	<p>☐ Gå igenom befintliga rutiner och se om de är tillämpningsbara</p>
<p>Kontrollansvarig Ekonom</p> <p>Datum för kontroll: 2019-01-31</p> <p>Resultat: Kontroll visar att det är otydligt vilka rutiner som finns och om kommunen har rätt att debitera elev för förstörd/försvunnen utrustning.</p>	


4.3 Sjukskrivningstal

Kontrollmoment	Åtgärder
<p>Används de system som finns för att följa upp sjukskrivningar</p>	<p>🔔 Uppföljning med respektive chef utifrån sjuktalen och i samband med det samtal om det behövs stöd i systemet för att chefen ska känna sig tryggare.</p>
<p>Kontrollansvarig Verksamhetschef</p> <p>Datum för kontroll: 2019-01-15</p> <p>Resultat: Kontroll har skett av en slumpvis utvald medarbetare per enhet. Resultatet av kontrollen visar att;</p> <ul style="list-style-type: none"> • På två enheter fanns ingen sjukfrånvaro. • På 6 enheter fanns dokumentation på den utvalda medarbetaren • På 9 enheter fanns ingen dokumentation på den utvalda medarbetaren enheter. <p>Resultatet kunde vara bättre men vi fortsätter samarbetet runt denna viktiga fråga och den finns med i vårt systematiska kvalitetsarbete och i handlingsplanen för våra förskolor.</p>	

4.4 Myndighetsutövning

Kontrollmoment	Åtgärder
<p>Beslut om åtgärdsprogram - har rektor ett system för att tillgodose att elever i behov av särskilt stöd får det</p>	<p>🟡 Uppföljning med respektive chef för att säkerställa att rektor har ett eget system för uppföljning och koll på varje elev.</p>
<p>Kontrollansvarig Verksamhetschef</p> <p>Datum för kontroll: 2019-01-31</p> <p>Resultat: Utifrån stickprov som gjorts kan konstateras att rektorer har olika system för att ha kontroll på samtliga elevers behov. Det finns inget datastöd i Pingpong eller PMO som ger rektor en helhetsbild. I och med GDPR känns det osäkert huruvida rektor själv kan upprätta t ex register för detta. Rektorer har under året utvecklat detta område. Det är inte med självklarhet som åtgärdsprogram upprättas när elever inte har nått minst betyget E eftersom förändringen med extra anpassningar och otydligheten i styrdokumentet kring dokumentationen för dessa anpassningar gör att det kan tolkas som om dokumentation inte är nödvändig.</p>	<p>✅ Utbildning i GDPR</p> <p>✅ Översyn av Pingpong och PMO för att se om det går att hitta sätt att arbeta där som möjliggör kontroll.</p>
<p>Beslut om anpassad studiegång - de elever som inte följer grundsärskolans timplan ska ha beslut om anpassad studiegång</p>	<p>✅ Fortsatt uppföljning på individnivå.</p>
<p>Kontrollansvarig Verksamhetschef</p> <p>Datum för kontroll: 2019-01-31</p> <p>Resultat: Rektorer uppges att de elever som är mottagna i grundsärskolan och går integrerat har APS (beslut om anpassad studiegång) i de fall deras timplan inte följer grundsärskolans timplan.</p>	
<p>Betygsättning integrerade särskoleelever - sker betygsättning enligt gällande regelverk</p>	<p>✅ Uppföljning med respektive chef utifrån dokumentation kring betygsättning.</p>
<p>Kontrollansvarig Verksamhetschef</p> <p>Datum för kontroll: 2019-01-31</p> <p>Resultat: Samtliga aktuella skolor följer gällande regelverk gällande betygsättning för integrerade grundsärskoleelever.</p>	
<p>Elever med frånvaro - har rektor ett system för att följa upp elever med frånvaro</p>	<p>🟡 Genomgång av handlingsplanen för elevfrånvaro och tydliggörande av procentsatsen. Detta görs i verksamhetsområdet F-6.</p>
<p>Kontrollansvarig Verksamhetschef</p> <p>Datum för kontroll: 2019-01-31</p> <p>Resultat: Rektorer har olika system för hur de följer elevers frånvaro och alla utom en uppges att de har ett system. Tyvärr har inte alla skolor 100% registrerade lektioner vilket gör att det är svårt för rektor att med säkerhet kunna lita på de siffror som finns i systemet. I de fall där frånvaron är stor beskriver rektorer att de arbetar på olika sätt med eleven och att de också tas upp på respektive skolas EHT. Det är olika när varje skola reagerar på frånvaron. Vissa uppges att man gör det vid en viss procentsats vilket kan vara svårt då det kan vara procent av allt från en vecka till en termin.</p>	

Bildningsnämnden

Kontrollmoment	Åtgärder
Närvaroregistrering - sker närvaroregistrering vid samtliga lektioner	 Uppföljning med respektive chef utifrån andel registrerade lektioner och beslut om åtgärder utifrån varje enhet.
Kontrollansvarig Verksamhetschef Datum för kontroll: 2019-01-31 Resultat: Kontroll visar att närvaroregistrering inte sker vid exakt samtliga lektioner. Det handlar fortfarande om brister när det finns vikarier inne.	