



TJÄNSTESKRIVELSE

2017-10-17

Utbildningskontoret

Utbildningsnämnden

Resultat av internkontroll 2017

Dnr UN 17/94

Sammanfattning av ärendet

Utbildningskontoret har genomfört internkontroll enligt plan för 2017 inom områdena dokument- och ärendehantering, statsbidrag för återsökning av kostnader för flyktingar och asylsökande, att vi söker berättigade riktade statsbidrag, barnomsorgsavgifter samt verksamhetens måluppfyllelse. Ett fåtal avvikelser har uppmärksammats men inga är av allvarlig karaktär. För att möta önskemål från Revisonen att inkludera nämndspecifika områden i internkontrollen har kontoret nu kopplat det systematiska kvalitetsarbetet och resultaten inom förskola, grundskola och gymnasieskola till internkontrollen.

Utbildningskontoret föreslår att utbildningsnämnden godkänner redovisningen av genomförd kontroll 2017.

Beslutsunderlag

Bilaga 1 Intern kontrollplan för dokument- och ärendehantering 2017

Bilaga 2 Intern kontrollplan för återsökning av statsbidrag för asylsökande 2017

Bilaga 3 Intern kontrollplan för att vi söker berättigade riktade statsbidrag 2017

Bilaga 4 Intern kontrollplan för barnomsorgsavgifter 2017

Bilaga 5 Intern kontrollplan för verksamhetens måluppfyllelse 2017

Bilaga 6 Riskbedömning dokument- och ärendehantering 2017

Bilaga 7 Riskbedömning återsökning av statsbidrag för asylsökande 2017

Bilaga 8 Riskbedömning berättigade riktade statsbidrag 2017

Bilaga 9 Riskbedömning barnomsorgsavgifter 2017

Bilaga 10 Riskbedömning verksamheternas måluppfyllelse 2017

Ärendet Inledning

Utbildningskontoret har genomfört internkontroll enligt plan för 2017 inom områdena dokument- och ärendehantering, statsbidrag för återsökning av kostnader för flyktingar och asylsökande, berättigade riktade statsbidrag, barnomsorgsavgifter samt verksamhetens måluppfyllelse. Det har inte upptäckts några allvarliga fel.

Dokument- och ärendehantering

Nämndsekreterare och registrator är två olika funktioner/handläggare varav nämndsekreteraren inte organisatoriskt eller lokalmässigt finns placerad på utbildningskontoret. Posthantering och registrator finns på kontoret under avdelningen ekonomi och administration.

Nämndsekreteraren har löpande genomgångar med ansvarig chef på utbildningskontoret för att säkra ärendehantering till nämnderna.

Central postöppning sker dagligen och postlistor upprättas. Registrator är ansvarig för kontorets gemensamma e-postlåda. Ersättare för registrator finns vid semester, sjukdom och annan frånvaro.

Utöver en notering av uppföljning av åtgärd påträffades ingen avvikelse.

Återsökning av statsbidrag för flyktingar och asylsökande

Återsökningar av statsbidrag för asylsökande hanteras på utbildningskontoret.

Utbildningskontoret har sedan tidigare en tjänst som har det övergripande ansvaret för statsbidrag med målsättning att kvalitetssäkra statsbidragshanteringen. Det innebär att man i nuläget även återsöker från föregående läsår. Ansökningar fram till sommaren 2017 är hanterade. Befintlig instruktion behöver uppdateras. Säkerställning att man identifierat samtliga berättigade personer bakåt i tiden som omfattas av återsökning har i stor utsträckning gjorts men ett bättre systemstöd skulle leda till ännu bättre utfall. Därför tas rapporter ut kontinuerligt för att inte tappa uppgifter. Sedan tidigare har rutinen för registrering av elevuppgifter på enheterna förbättrats. Det har underlättat och effektiviserat ansökningsförfarandet.

Berättigade riktade statsbidrag

Det fortgår ett arbete på kontoret där statsbidragsansvarig säkerställer att kontoret söker rätt statsbidrag samt kartlägger de statsbidrag som tidigare inte sökts. Detta kommuniceras med verksamhetscheferna. Utöver detta ingår att säkerställa korrekt redovisning av berättigade statsbidrag så att kommunen får berättigade medel. Dialog sker även med verksamhetschefer vid de statsbidrag som kräver medfinansiering av kommunen vilket det oftast gör. Slutligen är det av vikt att man undviker en permanent utökning av verksamheten med tillfällig finansiering.

Barnomsorgsavgifter

För 2017 är de interna kontrollerna enligt plan genomförda. I kontrollerna har endast enstaka avvikelser uppmärksammats och inga är av allvarlig karaktär. Ett fåtal barn inom skolbarnsomsorgen var vid kontrolltillfället inte registrerade i verksamhetssystemet.

Nämnds specifikt – verksamheternas måluppfyllelse

Barn och elevers måluppfyllelse i förskola och skola är ett prioriterat område. Detta finns ingående beskrivet i förskolans, grundskolans och gymnasieskolans plan för systematiskt kvalitetsarbete på verksamhetsnivå.

Sammanfattningsvis kan sägas att resultaten inom förskolan försämrats inom samtliga prioriterade kunskapsområden under 2017. Inom grundskolan har meritvärdet i stort sett oförändrat. Gymnasiebehörigheten till yrkesprogram har ökat medan behörigheten till högskoleförberedande program har minskat. Inom gymnasieskolan har andelen med examen från yrkesprogram och högskolebehörigheten från högskoleförberedande program minskat medan de som avgått med högskolebehörighet från yrkesprogram har ökat. Jämförelsetalet inom yrkesprogrammen har minskat medan det ökat inom de högskoleförberedande programmen. Det genomsnittliga jämförelsetalet inom gymnasieskolan har ökat mellan åren.

Utbildningskontorets förslag till beslut:

1. Utbildningsnämnden godkänner redovisningen av genomförd internkontroll.



Monica Sonde

Utbildningsdirektör

Handläggare:

Jörgen Alm

Ekonomichef

Ekonomi & Administration

Telefon (direkt): 08-523 019 64

E-post: jorgen.alm@sodertalje.se

Beslutet skickas till:

Akten

KSK/Ingela Hedén

Intern kontrollplan för dokument- och ärendehantering 2017

Kontrollmål	Ansvarig för att kontroll utföres	Kontrollmetod (inkl frekvens)	Rapport till	När sker rapportering	RESULTAT
1. Att inkommen och utskickad post blir öppnad, registrerad och i övrigt adekvat behandlad	Nämndsekreterare/ registrator	Stickprov i form av uttag av postlista från minst tre olika dagar 1 ggr/år	Ekonomi- chef	September till UK och oktober till UN	Uttag av postlista för följande datum: 2017-02-06, 2017-04-24 och 2017-09-22. Följande avvikelser mot rutinen har konstaterats: Det saknas notering av uppföljning av åtgärd 2017-04-24 (1 st). Förslag till åtgärder som skall vidtas: En notering om vilken åtgärd som vidtagits behövs.

Intern kontrollplan för återsökning av statsbidrag för flyktingar och asylsökande 2017

Kontrollmål	Ansvarig för att kontroll utföres	Kontrollmetod (inkl frekvens)	Rapport till	När sker rapportering	RESULTAT
1. Att statsbidragsansökningar av särskilda och extraordinära kostnader görs inom alla relevanta områden enligt upprättad instruktion för alla personer som uppfyller villkoren.	Ekonomichef	Upprätta en instruktion. Kontinuerlig uppdatering minst en gång per år.	Utbildningsdirektör	September till UK och oktober till UN	Ansökningar fram till sommaren 2017 är hanterade, återstår att upprätta en instruktion och rutin för uppdraget.
2. Säkerställa att alla berättigade personer identifieras som omfattas av återsökning.	Ekonomichef	Avstämning mot Migrationsverkets statistik och utbetalningslistor.	Utbildningsdirektör	September till UK och oktober till UN	Systemet tar endast ut data i realtid, och i avvaktan på uppgradering bör rapporter tas ut kontinuerligt för att inte tappa väsentliga uppgifter.

Intern kontrollplan för att vi söker berättigade riktade statsbidrag 2017

Kontrollmål	Ansvarig för att kontroll utföres	Kontrollmetod (inkl frekvens)	Rapport till	När sker rapportering	RESULTAT
Att vi söker rätt statsbidrag.	Ekonomichef	Identifiera möjliga statsbidrag och dokumentera dessa i verksamhetsplanerna samt redovisa och följa upp dessa i managementrapporterna.	Utbildningsdirektör	September till UK och oktober till UN	STB-ansvarig har bevakning på Skolverkets hemsida på nya/aktuella bidrag att söka. Det kommuniceras med verksamhetsansvariga i de fall det finns intresse och behov, för att slutligen börja arbetet med underlag till ansökan.
Om det krävs medfinansiering för att erhålla statsbidrag.	Ekonomichef	Detta ska framgå i verksamhetsplaner och managementrapporter.	Utbildningsdirektör	September till UK och oktober till UN	Dialog med verksamhetscheferna sker kontinuerligt inför ansökningar som kräver medfinansiering.
Säkerställa redovisning av berättigade statsbidrag så att kommunen får berättigade medel.	Ekonomichef	Projektplan inklusive implementering och utvärdering ska finnas för varje ansökan om statsbidrag.	Utbildningsdirektör	September till UK och oktober till UN	Redovisning av berättigat belopp sker vid begäran från Skolverket och ett utrymme för återbetalning lämnas i de fall projektet inte gått enligt förväntningarna.
Undvika en permanent utökning av verksamhet med tillfällig finansiering.	Ekonomichef	Projektplan inklusive implementering och utvärdering ska finnas för varje ansökan om statsbidrag.	Utbildningsdirektör	September till UK och oktober till UN	Inför ansökan av statsbidrag sker en undersökning om en tillfällig finansiering kan ge en permanent utökning av verksamhet. Beslut sker därefter.

Intern kontrollplan för Barnomsorgsavgifter 2017

Kontrollmål	Ansvarig för att kontroll utföres	Kontrollmetod (inkl frekvens)	Rapport till	När sker rapportering	RESULTAT
1. Att inkomstuppgiften som registreras i Skolplatsen är densamma som på vårdnadshavarens och arbetsgivarens intyg.	Barnomsorgen/Uk	(25) Stickprov på inkomstblanketter 1 ggr/år	Ekonomichef	September till UK och oktober till UN.	Ett fel hittades där en familj fått varandras inkomst registrerad på sig.
2. Att alla 3-5 åringar är registrerade som allmän förskola med reducerad avgift.	Barnomsorgen/Uk	Kontroll av samtliga 3-5 åringar i Skolplatsen 1 ggr/år	Ekonomichef	September till UK och oktober till UN.	Alla 3-5 åringar har antingen ”Allmän förskola med reducerad avgift” eller ”Avgfri 15tim Allmän förskola”
3. Att de vårdnadshavare som är registrerade i Skolplatsen med en avgift som är noll är korrekta.	Barnomsorgen/Uk	(25) Stickprov 1 ggr/år	Ekonomichef	September till UK och oktober till UN.	Alla barn med ekonomimärket ”Beslutad avgift” är korrekta.
4. Att alla barn inom skolbarnomsorgen finns registrerade.	Barnomsorgen/Uk	Stickprov av 2 fritidsklubbar och 2 fritidshem 1 ggr/år	Ekonomichef	September till UK och oktober till UN.	Hölöskolan fritidsklubb saknade 1 barn Lina grundskola fritidshem saknade 4 barn

Intern kontrollplan för verksamhetens måluppfyllelse 2017

Kontrollmål	Ansvarig för att kontroll utföres	Kontrollmetod (inkl frekvens)	Rapport till	När sker rapportering	RESULTAT
1. Att måluppfyllelsen inom förskolans prioriterade kunskapsområden ökar.	Verksamhetschef förskola	1 ggr/år i enheternas och verksamhetschefens SKA-dokument	Utbildningsdirektör	September till UK och oktober till UN.	För 2017 har resultaten inom de olika kunskapsområdena försämrats jämfört med 2016.
2. Att meritvärdet ökar inom grundskolan.	Verksamhetschef grundskola	1 ggr/år i enheternas och verksamhetschefens SKA-dokument	Utbildningsdirektör	September till UK och oktober till UN.	Meritvärdet är i det närmaste oförändrat jämfört med 2016. Årets meritvärde ligger på 217,9 och kan jämföras med 2016 då det låg på 218,3.
3. Att gymnasiebehörigheten ökar inom grundskolan.	Verksamhetschef grundskola	1 ggr/år i enheternas och verksamhetschefens SKA-dokument	Utbildningsdirektör	September till UK och oktober till UN.	Behörigheten till gymnasieskolans högskoleförberedande program har under året uppvisat en mindre minskning från 79,4% till 79,3%. Behörigheten till gymnasieskolans yrkesprogram har ökat från 80,5% till 81,4%
4. Att jämförelsetalet (betygspoängen) ökar inom gymnasieskolan.	Verksamhetschef gymnasieskola	1 ggr/år i enheternas och verksamhetschefens SKA-dokument	Utbildningsdirektör	September till UK och oktober till UN.	Under 2017 har jämförelsetalet inom yrkesprogrammen minskat från 12,80 till 12,54. Jämförelsetalet inom de högskoleförberedande programmen har ökat från 14,32 till 14,50. Det genomsnittliga jämförelsetalet (oavsett program) ligger på 13,87 vilket är en ökning från 13,82 2016
5. Att andelen med examen och högskolebehörighet ökar inom gymnasieskolan.	Verksamhetschef gymnasieskola	1 ggr/år i enheternas och verksamhetschefens SKA-dokument	Utbildningsdirektör	September till UK och oktober till UN.	Under 2017 har högskolebehörigheten från högskoleförberedande program minskat från 77% till 70%. Andelen som tagit examen från yrkesprogram har minskat från 72% till 70% medan de som avgått med högskolebehörighet har ökat från 43% till 48%

Riskbedömning dokument- och ärendehantering 2017

A = Allvarlig konsekvens

K = Kännbar konsekvens

L = Lindrig konsekvens

Sannolika fel som kan uppstå	Låg risk	Medel risk	Hög risk	Konsekvens
1. Att inkommen och utskickad post inte blir öppnad, registrerad och i övrigt adekvat behandlad.	•			K

Riskbedömning återsökning av statsbidrag för flyktingar och asylsökande 2017

A= Allvarlig konsekvens

K= Kännbar konsekvens

L= Lindrig konsekvens

Sannolika fel som kan uppstå	Låg risk	Medel risk	Hög risk	Konsekvens
1. Att stadsbidragsansökningar av särskilda och extraordinära kostnader inte görs inom alla relevanta områden enligt upprättad instruktion för alla personer som uppfyller villkoren.		•		K
2. Alla berättigade personer som omfattas av återsökning identifieras inte.		•		K

Riskbedömning för att vi söker berättigade riktade statsbidrag 2017

A= Allvarlig konsekvens

K= Kännbar konsekvens

L= Lindrig konsekvens

Sannolika fel som kan uppstå	Låg risk	Medel risk	Hög risk	Konsekvens
1. Att vi inte söker rätt statsbidrag.	•			K
2. Att medfinansiering krävs för att erhålla statsbidrag.	•			L
3. Att redovisning av berättigade statsbidrag inte sker, vilket leder till att kommunen inte får berättigade medel.	•			K
4. Att verksamheten blir permanent utökad utifrån tillfällig finansiering (statsbidrag).		•		K

Riskbedömning barnomsorgsavgifter 2017

A = Allvarlig konsekvens

K = Kännbar konsekvens

L = Lindrig konsekvens

Sannolika fel som kan uppstå	Låg risk	Medel risk	Hög risk	Konsekvens
1. Att inkomstuppgiften som registreras i Skolplatsen inte är densamma som på vårdnadshavarens och arbetsgivarens intyg.	•			K
2. Att alla 3-5 åringar inte är registrerade som allmän förskola med reducerad avgift.	•			K
3. Att de vårdnadshavare som är registrerade i Skolplatsen med en avgift som är noll inte är korrekta.	•			L
4. Att alla barn inom skolbarnomsorgen inte finns registrerade.		•		L

Riskbedömning verksamheternas måluppfyllelse 2017

A = Allvarlig konsekvens

K = Kännbar konsekvens

L = Lindrig konsekvens

Sannolika fel som kan uppstå	Låg risk	Medel risk	Hög risk	Konsekvens
1. Att måluppfyllelsen inom förskolans prioriterade kunskapsområden inte ökar.		•		L
2. Att meritvärdet inte ökar inom grundskolan.		•		K
3. Att gymnasiebehörigheten inte ökar inom grundskolan.		•		A
4. Att jämförelsetalet (betygspoängen) inte ökar inom gymnasieskolan.		•		K
5. Att andelen med examen och högskolebehörighet inte ökar inom gymnasieskolan.		•		A