



TJÄNSTESKRIVELSE

2018-10-15

Utbildningskontoret

Utbildningsnämnden

Resultat av internkontroll 2018

Dnr UN 18/111

Sammanfattning av ärendet

Utbildningskontoret har genomfört internkontroll enligt plan för 2018 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 2018.

Beslutsunderlag

Bilaga 1 Intern kontrollplan för dokument- och ärendehantering 2018

Bilaga 2 Intern kontrollplan för återsökning av statsbidrag för asylsökande 2018

Bilaga 3 Intern kontrollplan för att vi söker berättigade riktade statsbidrag 2018

Bilaga 4 Intern kontrollplan för barnomsorgsavgifter 2018

Bilaga 5 Intern kontrollplan för verksamhetens måluppfyllelse 2018

Bilaga 6 Riskbedömning dokument- och ärendehantering 2018

Bilaga 7 Riskbedömning återsökning av statsbidrag för asylsökande 2018

Bilaga 8 Riskbedömning berättigade riktade statsbidrag 2018

Bilaga 9 Riskbedömning barnomsorgsavgifter 2018

Bilaga 10 Riskbedömning verksamheternas måluppfyllelse 2018

Ärendet Inledning

Utbildningskontoret har genomfört internkontroll enligt plan för 2018 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 enheten strategi och verksamhetsstöd.

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.

Ingen avvikelse påträffades.

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 2018 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

Statsbidragsansvarig controller säkerställer tillsammans med representanter från verksamhetsformerna att kontoret söker rätt statsbidrag samt kartlägger de statsbidrag som tidigare inte sökts. Utöver detta ingår att säkerställa korrekt redovisning av berättigade statsbidrag så att kommunen får berättigade medel. Dialog sker även med verksamheterna 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 2018 är de interna kontrollerna enligt plan genomförda. I kontrollerna har inga avvikelser uppmärksamrats.

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 förbättrats inom tre av fyra prioriterade kunskapsområden under 2018. Inom grundskolan har meritvärdet ökat. Gymnasiebehörigheten till yrkesprogram och behörigheten till högskoleförberedande program har ökat. Inom gymnasieskolan har andelen med examen från yrkesprogram ökat medan andelen med examen från högskoleförberedande program minskat. 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 2018

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: 2018-02-15, 2018-04-24 och 2018-08-30. Ingen avvikelse har konstaterats

Internkontrollplan för återsökning av statsbidrag för flyktingar och asylsökande 2018

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 2018 är hanterade. Det ska upprättas 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.

Internkontrollplan för att vi söker berättigade riktade statsbidrag 2018

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 2018

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.	Inga felaktigheter hittades
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.	Alla barn fanns registrerade

Intern kontrollplan för verksamhetens måluppfyllelse 2018

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 2018 har resultaten inom tre av fyra kunskapsområden förbättrats jämfört med 2017.
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 i grundskolan har ökat 2018 jämfört med 2017. 2017 var det 217,9 och 2018 är det 221,3.
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 ökat från 79,3% till 83,6%. Behörigheten till gymnasieskolans yrkesprogram har ökat från 81,4% till 85,7%
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 2018 har jämförelsetalet inom yrkesprogrammen minskat från 12,54 till 12,28. Jämförelsetalet inom de högskoleförberedande programmen har ökat från 14,50 till 14,56. Det genomsnittliga jämförelsetalet (oavsett program) ligger på 14,14 vilket är en ökning från 13,87 2017
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 2018 har högskolebehörigheten från högskoleförberedande program minskat från 70% till 66%. Andelen som tagit examen från yrkesprogram har ökat från 70% till 86% medan de som avgått med högskolebehörighet har minskat från 48% till 30%

Riskbedömning dokument- och ärendehantering 2018

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 2018

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 2018

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 2018

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 2018

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