

Verksamhetsberättelse 2015 – Bilaga med uppföljning intern kontroll 2015

Barn- och utbildningsnämnd

1 Inledning

Det interna kontrollsystemet har under året följt kommunledningskontorets övergripande riktlinjer samt den plan som barn- och utbildningsnämnden antagit för 2015. En kortfattad uppföljning rapporteras här nedan. Det interna kontrollarbetet har samordnats gemensamt av ekonom/controller med stöd tillsammans med förvaltningens handläggare, kontinuerlig avrapportering till förvaltningschef har skett.

Till grund för planeringen har nämnden en bruttolista över processer utifrån vilken man gör en risk- och väsentlighetsanalys. De processer som utifrån denna analys bedöms ha ett betydande värde för risk och väsentlighet blir föremål för fördjupad diskussion varav några prioriterade processer väljs ut för att ingå i nämndens kontrollplan för året. Även områden som innebär att utbilda, ändra och/eller dokumentera rutiner med mera kan tas med. De enskilda rutinerna i kontrollplanen granskas och avrapportering sker till förvaltningschef.

2 Uppföljning av nämndens arbete med intern kontroll

2015 års interna kontrollplan omfattade fyra kontrollmoment. Detaljerad information återfinns under punkt 3 nedan.

Under 2015 har intern kontrollarbetet utvecklats genom att samtliga förvaltningar tillsammans tagit fram en arbetsmodell men även en gemensam form för rapportering. Förvaltningens rutiner förtecknas successivt och i intern kontrollplanen 2016 finns delar av dessa rutiner nedskrivna och riskbedömda. Förteckningen fylls på under 2016.



Nämnden ska enligt kommunallagen ha en tillräcklig intern kontroll. Förvaltningen kan se förbättringar av arbetet. Det är naturligt i en verksamhet med många handläggare som sköter många arbetsuppgifter. Kontrollaktiviteter måste ständigt vägas av i termer av risk, nytta och kostnader. Förvaltningen bedömer att den interna kontrollen är tillräcklig.

3 Uppföljning av områden











Färgdefinitioner:

Riskvärde 1-4 = grön, 5-9 = gul, 10-16 = röd

3.1 Ekonomi

Process	Risikanalyser	Kontrollmoment	Kommentar	Negativ avvikelser	Förbättringsåtgärder	Slutdatum
Representation	Att kommunens medel används för otillåten representation, avvikelser från interna riktlinjer	Uppföljning att underlag och kontering är korrekta.	Förvaltningen har kontrollerat samtliga fakturor under 2015 som avser representation, personalutbildning (såväl förvaltningens egen som de som förvaltningen anordnar för personal i förskolor och skolor), sammanträdeskostnader och resekostnader. På samtliga fakturor framgår deltagare och syfte. Momsredovisningen bedöms vara korrekt liksom konteringen.	 Ingen avvikelser	Fortsatta kontroller löpande, extra fokus vid delårsboksutet och årsredovisningen	 2016-12-31

3.2 Verksamhet

Process	Risakanalys	Kontrollmoment	Kommentar	Negativ avvikelse	Förbättringsåtgärder	Slutdatum
Skolpliktsbevakning	Eleven är hemma från skolan 	Granskning att rutinen följs	Samtliga elever har skolplacering. Det finns dock upp till 10 st nyinflyttade där förvaltningen inte fått det bekräftat.	 Liten avvikelse	Fortsatt prioritet av frågan, löpande uppföljning.	 2016-12-31
Aktivitetsansvar för ungdomar 16-20 år	Ungdomen får inge slutförd gymnasieutbildning och sämre förutsättningar i livet 	Ta fram en säker rutin för att ha kännedom om att samtliga ungdomar 16-20 år har en utbildningsplats eller blivit erbjuden annan åtgärd	Nya regler gällde from 2015 och IT-stödet likaså. Vissa tekniska problem och sökande efter arbetsformer gör att processen även undersöks 2016. Kontakter tas löpande med de ungdomar som registreras som de inte har sysselsättning eller studerar. För flertalet är det självvalt i samråd med föräldrarna.	 Liten avvikelse	Under 2016 utvecklas arbetet med rapportering i IT-stödet.	 2016-12-31
					Rutiner för skolornas rapportering av studieupphåll måste kvalitetssäkras under 2016	 2016-12-31
					Arbetet med aktivitetsansvaret måste samordnas med motsvarande arbete som görs för 16-24-åringar.	 2016-12-31
Signaler på ekonomisk obalans	Enheten är på väg mot ekonomiskt obestånd 	Ta fram en rutin för att få fram en översiktlig bild av fristående enheters ekonomiska ställning	Förvaltningen hann inte med att ta fram rutiner under 2015, processen flyttas därför till 2016.		Arbetet för att hitta rutiner under 2016 är redan påbörjat.	 2016-12-31