

Uppföljning intern kontroll 2016 bilaga

Utbildningsnämnd

Innehållsförteckning

1 Inledning.....	5
2 Skolpliktsbevakning	6
3 Kommunala aktivitetsansvaret	7
4 Signaler på ekonomisk obalans	8
5 Kvalitetskontroll och tillsyn av förskola	11
6 Mottagande av nyanlända elever	12

1 Inledning

För översiktliga bedömningar av intern kontroll för utbildningsnämnden 2016 se en annan rapport. I denna bilaga görs en noggrannare redovisning av intern kontrollplanen 2016.

2 Skolpliktsbevakning

Bedömning av processen

- Rutinbeskrivning finns framtagen.
- UKK gör månatliga kartläggningar av skolplaceringar för samtliga ungdomar 7-15 år folkbokförda i Danderyd
- Bedömning görs för varje ungdom som saknar skolplacering vilken åtgärd som vidtas. Vanligast är att skicka brev till vårdnadshavarna där de ombeds kontakta förvaltningen för att meddela deras aktuella situation.
- Vid årsskiftet 2016/17 saknar förvaltningen kännedom om sex elevers skolplacering. Preliminär bedömning är dock att flera av dessa kan befinna sig utomlands.

Förslag till förbättringsåtgärder

- Byte av handläggare kommer att ske under 2017, kräver en del informationsöverföring.
- Arbetet kring ungdomar som saknar skolplacering kräver i vissa fall samarbete med andra förvaltningar, främst socialförvaltningen. UKK bedömer att formerna för detta samarbete kan förbättras och avser att diskutera det tillsammans med socialförvaltningen under 2017.
- Rutiner för elevernas frånvaro i skolan kan också behöva ses över. Förvaltningen vill få klarhet i om rutinen för att tidigt fånga upp elevers frånvaro på skolorna är tydlig.

3 Kommunala aktivitetsansvaret

Bedömning av processen

- Ansvaret för det kommunala aktivitetsansvaret för 16–20-åringar är delat mellan UKK och Danderyds gymnasium.
- Rutinbeskrivning finns framtagen.
- Möten mellan UKK och Danderyds gymnasium hålls regelbundet. Diskussionerna rör främst nytillkomna elever och vilka insatser som behöver göras men även till exempel behov av stöd i rapportering i IT-system.
- Inför läsåret 2016/17 uppstod en brist på studieförberedande gymnasieplatser i länet. Förvaltningen följer noga utvecklingen inför antagningen till läsåret 2017/18.

Förslag till förbättringsåtgärder

- Byte av handläggare kommer att ske under 2017, kräver en del informationsöverföring. Vidare fortsatt stöd i det praktiska arbetet med att kontakta ungdomar och IT-stöd.
- Denna rutin begränsas för ungdomar 16-20 år. Kommunen behöver skapa en fungerande organisation som tar över ansvaret då ungdomen blir 20 år eftersom kommunen även har ansvar för att erbjuda olika aktiviteter för de ungdomar som behöver det.

4 Signaler på ekonomisk obalans

Bedömning av processen

Syftet med att systematiskt följa upp fristående förskolor och skolor är att på ett förebyggande sätt få information om ett företag (eller motsvarande) kan tänkas få betalningsproblem som påverkar verksamheten i Danderyd. Detta görs genom att samla väsentlig information som analyseras och vid behov ageras.

Åtgärderna i uppföljningen följer Skatteverkets så kallade risktrappa.

Förvaltningens åtgärder delas in i följande tre delar.

Uppgifter från Skatteverket

Skatteverkets ”Blå mall” (namnet kommer från färgen på blanketten) samlar uppgifter från Skatteverket och Kronofogden.

- Skatteformen
- Registrerade för arbetsgivaravgift
- Underskott på skattekonto
- Skatteskuld hos kronofogden

Uppgifter beställs två gånger om året. Det görs genom förfrågan till Skatteverket. Redovisning sker i årsredovisningen.

Löpande bevakning på händelser

Väsentliga händelser som enligt Skatteverkets riskfaktorer kan också ske under året. För att snabbt få kännedom om dessa så kommer förvaltningen få e-postmeddelande när följande händer för de fristående förskolorna och skolorna i Danderyd:

- Om det sker byte av styrelseledamot eller revisor
- Om bokslutet lämnas in för sent till Bolagsverket
- Om företagsformen ändras
- Om ägarförhållanden förändras, styrelse
- Om företaget byter namn
- Nya betalningsanmärkningar
- Ökning av skuld till Skatteverket
- Utmätning och konkurs

Årsredovisningar

Förvaltningen undersöker årsredovisningar för de fristående förskolor och skolor som drivs som aktiebolag. Dessa årsredovisningar är

offentliga, det är dock inte årsredovisningar för stiftelser, handelsbolag och ideella föreningar. Detta är en begränsning varför det är viktigt med andra kontroller för att få en heltäckande bild. Ytterligare en begränsning är om företaget har andra verksamheter i bolaget eller fler skolor.

Årsredovisningar undersöks en gång om året i november.

Redovisning av innevarande och föregående år sker i årsredovisningen av kreditvärdigheten (rating mellan 0 och 100 där mycket god kreditvärdighet är över 80 och god mellan 60 och 79).

Företag, organisation	Kreditvärdighet innevarande år	Föregående år	Uppgifter från Skatteverket tillfredsställande
Danderyds enskilda skola	81	87	Ja
Danderyds montessoriskola	87	81	Ja
Enebydungen	84	51	Ja
Friluftsförskolor (koncern)	91	87	Ja
Futuraskolan (koncern)	98	91	Ja
Imagination International	65	59	Ja
Marina Läroverket (koncern)	99	95	Ja
Montessoriförskolan Enebyberg	37	8	Ja
Montessoriförskolan Svalan	81	81	Ja
S2H (koncern)	91	86	Ja
Solvändan	84	87	Ja
Vendestigen	91	87	Ja
Villa Solvi	91	84	Ja
British international school of Stockholm	Ej undersökt 2016	Ej undersökt 2016	Ja
Stiftelsen Viktor Rydbergs skola	Ej undersökt 2016	Ej undersökt 2016	Ja

Företag, organisation	Kreditvärdighet innevarande år	Föregående år	Uppgifter från Skatteverket tillfredsställande
Svea montessoriförskola, Ekonomisk förening	Ej undersökt 2016	Ej undersökt 2016	Ja
Enebo förskola, Ekonomisk förening	Ej undersökt 2016	Ej undersökt 2016	Ja
Krubbans förskola, Ekonomisk förening	Ej undersökt 2016	Ej undersökt 2016	Ja
Tranbär förskola, Enskild firma	Ej undersökt 2016	Ej undersökt 2016	Ja

Förslag till förbättringsåtgärder

- Kvalitetssäkra processen så att samtliga förskolor och skolor omfattas av undersökningen.

5 Kvalitetskontroll och tillsyn av förskola

Bedömning av processen

- Samtliga förskolor (kommunala och fristående) får i oktober en årlig tillsynsenkät. Den granskas och sammanställs av förvaltningen, sammanställningen bifogas.
- Det inkommer flera samtal från föräldrarna till förvaltningen. Samtliga följs upp.
- I kontakter med förskolorna görs kontinuerliga bedömningar, dessa blir med självklarhet inte så djuplodande.

Förslag till förbättringsåtgärder

- Kapacitet måste säkerställas för att göra en aktiv tillsyn som bland annat syftar till att verksamheten håller en hög kvalitet och är en säker miljö för barn och personal.

6 Mottagande av nyanlända elever

Bedömning av processen

- Riktlinjer finns fastställda för utbildning av nyanlända och flerspråkiga elever (förskoleklass, grund- och gymnasieskola)
- Rutiner finns fastställda för placering av nyanlända barn i förskolor.
- Enheten för flerspråkighet är med i placeringen av elever på skolor, skolorna följer upp verksamheten.

Förslag till förbättringsåtgärder

- Introduktionsprogrammet språk vid Danderyds gymnasium behöver följas upp mer. Verksamheten är nystartad och Danderyds gymnasium har inte erbjudit programmet under flera år.
- Förvaltningen föreslår att under 2017 undersöks processen för modersmålsundervisning och studiehandledning. Det är dock verksamhet som vänder sig till fler än nyanlända.