

# Uppföljning internkontroll 2016

---

Utbildningsnämnden

## Innehållsförteckning

<b>1</b>	<b>Utbildningsnämnd .....</b>	<b>3</b>
1.1	Inledning .....	3
1.2	Uppföljning av nämndens arbete med intern kontroll .....	3
1.3	Uppföljning av områden .....	3

# 1 Utbildningsnämnd

## 1.1 Inledning

Det interna kontrollsystemet har under året följt kommunledningskontorets övergripande riktlinjer samt den plan som utbildningsnämnden antagit för 2016. 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.

## 1.2 Uppföljning av nämndens arbete med intern kontroll

2016 års interna kontrollplan omfattade fyra kontrollmoment. Detaljerad information återfinns under punkt 3 nedan.

Förvaltningens processer förtecknas successivt och i intern kontrollplanen 2016. En stor del av dessa är nedskrivna. Samtliga processer är riskbedömda. Förteckningen fylls på under 2016 och åren framöver.

Processerna riskbedöms ur två aspekter:

- Sannolikhet att fel uppstår. Allt från osannolik (tilldelas värdet 1) till sannolik (värde 4)
- Konsekvenser av att fel uppstår. Det lägsta värdet är 1 för lindrig till det högsta allvarlig, värdet 4.

Genom att multiplicera dessa värden ges ett så kallat riskvärde. Riskvärde 1-4 bedöms som låg. Det är således osannolikt att fel inträffar och om det skulle ske blir konsekvensen hanterbar.

Riskvärde 10 upp till 16 bedöms som kritisk. Här är risken att fel uppkommer i processen betydande och om det sker så blir konsekvenserna påtagliga eller allvarliga.




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.

## 1.3 Uppföljning av områden

Färgdefinitioner:












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

### 1.3.1 Ekonomi

Process	Riskenalys	Kontrollmoment	Kommentar	Negativ avvikelser	Förbättringsåtgärder	Status	Slutdatum
Representation	Att kommunen 	Uppföljning att	Samtliga fakturor bedöms vara i ordning.	 Ingen	Fortsatta kontroller		2016-12-31

Process	Risikanalyser	Kontrollmoment	Kommentar	Negativ avvikelser	Förbättringsåtgärder	Status	Slutdatum
	s medel används för otillåten representation, avvikelser från interna riktlinjer	underlag och kontering är korrekta.		avvikelse	löpande, extra fokus vid delårsboksutgåvan och årsredovisningen		

### 1.3.2 Verksamhet

Process	Risikanalyser	Kontrollmoment	Kommentar	Negativ avvikelser	Förbättringsåtgärder	Status	Slutdatum
Skolpliktsbevakning	Eleven är hemma från skolan 	Granskning att rutinen följs	Se bilaga till uppföljning av intern kontroll 2016.	 Liten avvikelser	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	Se bilaga till uppföljning av intern kontroll 2016.	 Liten avvikelser	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 obestand 	Ta fram en rutin för att få fram en översiktlig bild av fristående enheters ekonomiska ställning	Se bilaga till uppföljning av intern kontroll 2016.	 Liten avvikelser	Arbetet för att hitta rutiner under 2016 är redan påbörjat.		2016-12-31

Process	Riskanlys	Kontrollmoment	Kommentar	Negativ avvikelse	Förbättringsåtgärder	Status	Slutdatum
Kvalitetskontroll och tillsyn av förskola	Barnen ges inte förutsättningar att utvecklas mot läroplanens mål	♦	Årlig tillsynsenkät till samtliga förskolor i oktober. Förskolornas kvalitetsdokument där enheten följer upp verksamheten. Kvalitetsdialog med ungefär hälften av förskolorna. Klagomåls hantering.	♦ Liten avvikelse	Ökad tillsyn kräver mer personalresurser	▶	2017-12-31
	Risk för barnets fysiska säkerhet	♦	Samma som för processen Barn ges inte förutsättningar ...				
Mottagande av nyanlända elever	Undervisningen är inte anpassad till elevens förutsättningar	♦					
	Riktlinjer för verksamheten kan behöva kvalitetssäkras och uppdateras utifrån ny situation	♦	Ta fram riktlinjer för undervisning av nyanlända	Se verksamhetsberättelsen samt bilaga till uppföljning av intern kontroll 2016.	● Ingen avvikelse	Bättre tillsyn kräver mer personalresurser.	—