

# **Uppföljning intern kontroll 2017 bilaga**

---

Utbildningsnämnd

## 1 Inledning

För översiktliga bedömningar av intern kontroll för utbildningsnämnden 2017 se en annan rapport. I denna bilaga görs en noggrannare redovisning några av processerna som följs upp i intern kontrollplanen 2017.

## 2 Kommunala aktivitetsansvaret

### Bedömning av processen

- Ansvaret för det kommunala aktivitetsansvaret för 16–20-åringar är delat mellan BOF och Danderyds gymnasium.
- Rutinbeskrivning finns framtagen.
- Möten mellan BOF 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.

### 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.

## 3 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 agera.

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 år förvaltningen 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. För dessa följs regelbundet eventuella ärenden hos Bolagsverket, eventuellt skuldsaldo hos Kronofogdemyndigheten, eventuella betalningsanmärkningar och beslutade arbetsgivaravgifter.

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	87	87	Ja
Danderyds montessoriskola	87	87	Ja
Enebydungen	84	51	Ja
Djursholms international preschool	84	90	Ja
Friluftsförskolor (koncern)	91	91	Ja
Futuraskolan (koncern)	98	91	Ja
Imagination International	79	79	Ja
Marina Läroverket (koncern)	99	99	Ja
Montessoriförskolan Enebyberg	50	37	Ja
Montessoriförskolan Svalan	94	91	Ja
S2H (koncern)	91	86	Ja
Solvändan	91	84	Ja
Vendestigen	87	91	Ja
Villa Solvi	70	91	Ja

### **Förslag till förbättringsåtgärder**

- Arbeta med processen systematiskt.

## **4 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.

## **5 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.
- Riktlinjer för utbildning av nyanlända och flerspråkiga elever i Danderyds kommun kommer att omarbetas under 2018.
- Förvaltningen föreslår att under 2018 undersöks processen för modersmålsundervisning och studiehandledning. Det är dock verksamhet som vänder sig till fler än nyanlända.