

GENOMFÖRD INTERN KONTROLL 2011

Barn- och utbildningsförvaltningen

Inledning

Enligt planen för internkontroll 2011 ska följande punkter granskas:

Förslag på kontroller:

Kontrollåtgärd	Tidsperiod	Metodik
<i>Regelverk</i>		
Kontroll av likabehandling kommunal/enskild verksamhet	Under året	Utredning
Kontroll av inskrivna barn i skolbarnomsorg i fristående verksamheter	Under året	Stickprovskontroll av föräldrafakturor 2 gånger under året
Kontrollera rätten till vårdnadsbidrag	Under året	Stickprov
<i>Verksamhet</i>		
Kontrollera av rutiner för sårbara arbetsuppgifter	Under året	Utredning
<i>Uppföljning</i>		
Uppföljning av tidigare års internkontroll	Har rapporterats till nämnd under hösten.	Enl. iakttagelser

1. Kontroll av likabehandling kommunal/enskild verksamhet

Kontrollåtgärd	Tidsperiod	Metodik
<i>Regelverk</i>		
Kontroll av likabehandling kommunal/enskild verksamhet	Under året	Utredning

Genomförd granskning:

Då kontrollmomentet ej var avgränsat i den antagna internkontrollplanen har begränsning gjorts och granskningen fokuseras på:

Kan vi med hjälp av kommunens ”Riktlinjer för förskola, fritidshem och pedagogisk omsorg i Tyresö kommun” säkerställa att vi har en likabehandlingsprincip mellan kommunal och enskild verksamhet?

Vi har valt att titta på likabehandling vad det gäller följande aspekter:

- Ekonomi
- Öppettider
- Kvalitetsskillnader

När det gäller de ekonomiska förutsättningarna finns det inget avsnitt i riktlinjerna som berör detta. Riktlinjer saknas avseende likabehandlingsprincip mellan kommunal och enskild verksamhet när det gäller ekonomiska förutsättningar.

Enheternas öppettider anges i riktlinjerna. De ska erbjuda barnomsorg mellan 06:30 – 18:30. Utifrån ett serviceperspektiv till brukarna får det betraktas som likabehandling. Det kan emellertid innebära merarbete för dagbarnvårdare att ha öppet 12 timmar, då det handlar om ensamarbete, till skillnad från exempelvis fritidshem med en större personalstyrka.

Kvalitetsskillnader är svårare att belysa. För de kommunala enheterna sköter skolinspektionen tillsynen. För den fristående ombesörjer Tyresö kommun tillsynen.

Slutsats av granskning - Kontroll av likabehandling kommunal/enskild verksamhet:

Riktlinjerna bör arbetas igenom och kompletteras för att säkerställa lika behandling mellan kommunal och enskild verksamhet då det gäller ekonomiska förutsättningar.

2. Kontroll av inskrivna barn i skolbarnsomsorg i fristående verksamheter.

Kontrollåtgärd	Tidsperiod	Metodik
<i>Regelverk</i>		
Kontroll av inskrivna barn i skolbarnsomsorg i fristående verksamheter	Under året	Stickprovskontroll av föräldrafakturor 2 gånger under året

Genomförd granskning:

Elever skrivna i Tyresö kommun har möjlighet att gå på fritids i privat regi eller i annan kommun. De privata fritidshemmen (eller andra kommuner) har rätt till ersättning från Tyresö kommun förutsatt att eleven är skriven i kommunen.

Det kan föreligga en risk att privata fritidshem anger att de har elever som de inte har. Det skulle innebära att de uppbär ersättning från Tyresö kommun som de inte har rätt till.

Stickprov (10%) har tagits på de elever som Tyresö kommun betalar ut ersättning till. Vid kontroll (september månad) visade det sig att Tyresö kommun betalar ut ersättning för cirka 90 elever, därav togs 9 stickprov.

Kontrollen utfördes genom att vi telefonledes kontaktade föräldrarna för dessa elever och ställde två frågor efter en kort bakgrundsbeskrivning. Därigenom skedde en viss kontroll då det är rimligt att anta att föräldrar inte gärna betalar föräldraavgift för en tjänst de inte nyttjar.

Frågorna var enligt följande:

- 1) Gick ditt barn på fritids i september månad?
- 2) Har ni fakturerats för avgiften i september?

Slutsats av granskning av investeringsprojekt:

Efter kontakt med föräldrarna har vi inte kunnat påvisa felaktiga utbetalningar av SBO-peng. Barnen har enligt föräldrarna varit på de aktuella fritidshemmen och de har också i samtliga fall fått en faktura.

3. Kontrollera rätten till vårdnadsbidrag

Kontrollåtgärd	Tidsperiod	Metodik
<i>Regelverk</i>		
Kontrollera rätten till vårdnadsbidrag	Under året	Stickprov

Genomförd granskning:

Granskningen har genomförts genom intervju med Agnetha Hedenbergh, jurist och utredare vid barn- och utbildningsförvaltningen. (Gällande lagrum, 2008:307 om kommunalt vårdnadsbidrag.)

För att förhindra att vårdnadsbidrag utbetalas felaktigt när föräldrar uppbär exempelvis förskoleplats, genomförs en samkörning med elevregistret i Extens. Skulle det vara så att barnen redan är inskrivna på en förskoleplats redovisas en fellista och blir därmed uppmärksammade.

När vårdnadshavare ansöker om vårdnadsbidrag får de också skriva på ett intyg, där de försäkrar att de inte uppbär ersättning som ej är förenlig med att lyfta vårdnadsbidrag. Dessa olika typer av ersättningar framgår nedan:

- föräldrapenning med anledning av ett barns födelse enligt 12 kap. socialförsäkringsbalken
- arbetslöshetsersättning enligt lagen (1997:238) om arbetslöshetsförsäkring, aktivitetsstöd eller utvecklingsersättning vid deltagande i ett arbetsmarknadspolitiskt program
- sjukpenning eller rehabiliteringspenning enligt socialförsäkringsbalken efter det att sådan ersättning har lämnats för en tid av 365 dagar
- sjukpenning under eller omedelbart efter en period när arbetslöshetsersättning enligt lagen om arbetslöshetsförsäkring har lämnats
- sjukersättning eller aktivitetsersättning enligt socialförsäkringsbalken
allmän ålderspension enligt socialförsäkringsbalken
äldreförsörjningsstöd enligt socialförsäkringsbalken
- ersättning enligt lagen (2010:197) om etableringsinsatser för vissa nyanlända invandrare.

Stickprov har utförts när det gäller Försäkringskassan tidigare i år. Ett fall upptäcktes där vårdnadsbidrag felaktigt hade betalats ut. Någon kontroll gentemot a-kassorna utförs däremot inte. Har bidrag utbetalats felaktigt får vårdnadshavaren 12 mån på sig att återbetala. Det förekommer inga straffavgifter eller övriga sanktioner.

Slutsats av kontroll av rätten till vårdnadsbidrag

Kontrollrutinerna bedöms vara okej sett både till omfattning och genomförande, särskilt beaktat det relativt låga antal ansökningar och utbetalningar som är aktuellt. Vid felaktigt utbetalat bidrag bör kommunens normala rutiner för oreglerade kundfordringar följas.

4. Sårbara arbetsuppgifter

Kontrollåtgärd	Tidsperiod	Metodik
<i>Verksamhet</i>		
Kontrollera av rutiner för sårbara arbetsuppgifter	Under året	Utredning

Genomförd granskning

Under 2011 har respektive central enhetschef fått i uppdrag att se över sin enhets arbetssituation och arbetsuppgifter för att identifiera risker och problem som kan påverka möjligheterna att genomföra arbetsuppgifterna effektivt och korrekt.

På grund av personalförändringar, inom den centrala förvaltningsorganisationen, under hösten 2011 och vintern 2012 kan konstateras att de kontroller som gjorts av rutiner för sårbara

arbetsuppgifter och de planer som gjorts för att komma till rätta med eventuella svagheter bör omarbetas.

Slutsats av kontroll av rutiner för sårbara arbetsuppgifter

Förvaltningen rekommenderas att på nytt inventera vilka arbetsuppgifter som berörs och därefter göra en risk- och konsekvensanalys. Denna är viktig för att tydligare kunna prioritera när och hur nya/uppdaterade rutinbeskrivningar och eventuella utbildningsinsatser ska genomföras. Det är ett bra tillfälle att se över detta område parallellt som överlämning av arbetsuppgifter och upplärning av nya kollegor sker.