

Rapport internkontrollplan 2016

Internkontrollplan

År 2016 års internkontrollplan omfattade följande områden: Fokusskolor och organisation för god pedagogisk verksamhet, frånvaro (gymnasiet), elevantalsutveckling vid kommunala gymnasieskolor, lärarbehörigheter, kostnader lokaler och skolutbyggnad, elevhälsa, ekologiska livsmedel, skolmåltid, skolenheters prognoser och internrevision av administrativa rutiner.

Fokusskolor och organisation för god pedagogisk verksamhet,

Fokusskolorna har följts upp kontinuerligt. Två interna rapporter har tagits fram för att följa upp resultaten. Fokusskoleprojektet avslutas. Det har varit svårt att se om insatserna har gett resultat över tid, vid årets uppföljning har 9 av 14 skolor högre resultat än det förväntade utifrån socioekonomiska förutsättningar vilket är en högre andel än tidigare. En slutrapport från ett forskningsprojekt som följt fyra av fokusskolorna kommer att presenteras under våren 2017.

Frånvaro (gymnasiet)

Frånvarostatistiken följs upp i resultatdialog mellan gymnasiedirektör och gymnasiechef. Skolenheter med svag måluppfyllelse prioriterades i dialogen och enheter med både låg måluppfyllelse och hög frånvaro lyftes fram. Enheter med låg registreringsgrad belystes. Återkoppling till skolenheter som har uppvisat registreringsbrister i skola 24. Detta följdes upp med nya direktiv till skolor som inte åtgärdat sina brister efter första genomgången. Utifrån resultatdialogerna har gymnasiechefer fått riktade uppdrag att utveckla resultaten på utvalda enheter. Frånvaron är i många fall en del av skolans bristande måluppfyllelse.

Elevantalsutveckling vid kommunala gymnasieskolor

Elevantalet vid de kommunala gymnasieskolorna följs upp månadsvis. Några skolor har låtit elever som lämnar skolan i förtid besvara en enkät för att få reda på varför eleven lämnat skolan. Elevernas genomströmning i form av utfärdade examensbevis analyserades i samband med tertialrapport 2.

Lärarbehörigheter

Uppföljningen av ämnesbehörigheter sker via systemet KOLL där legitimationsinformation från skolverket jämförs med undervisningsämnena. Ämnesbehörigheten är 75% i grundskolan (alla ämnen) och 80% i gymnasieskolan (gymnasiegemensamma ämnen). Informationen återkopplas till verksamheterna.

Kostnader lokaler och skolutbyggnad

Kostnaderna för lokalprojekt stäms kontinuerligt av mot inlämnade offerter. Avvikelse följs upp.

Uppföljning av elevantalsprognoser genomförs mot utfall. Avvikelse på kort sikt är små, mellan 0,15% och 0,19% på stadsnivå och har inte föranlett någon åtgärd. Avvikelse på längre sikt är större och diskussioner om hur säkerheten i prognoserna kan öka pågår med leverantören av prognoserna.

Elevhälsa (gymnasieskolor)

Samtliga rektorer har tillsammans med sina elevhälsoteam fått tid för och stöd i arbetet med skolans elevhälsoplan under en seminarierie som genomförts under 2016. Erfarenhetsutbyte och spridning av goda exempel var andra inslag. Elevhälsoarbetet har följts upp i samband med resultatdialogerna med utgångspunkt i elevhälsoplanerna. Sammanställning av skolenheternas elevhälsoplaner kommer att göras för att analysera nuläget och få fram utvecklingsbehov på skolenivå.

Ekologiska livsmedel och skolmåltid

Utfallet av inköpen av ekologiska livsmedel har följts upp halvårsvis. Varje skola har fått återkoppling samt resultatet återkopplats vid nätverksträffar. Det kvarstår behov av insatser för att motsvara den ökande målnivån och för att minska spridningen mellan skolorna i andelen ekologiskt. Livsmedelsavtalet har gått igenom i syfte att öka utbudet av ekologiska livsmedel.

Under året har en undersökning genomförts av skolmaten. Områden som ingick i undersökningen var utbud, näringsriktighet och livsmedelssäkerhet. Resultatet av undersökningen återkopplades till respektive skola.

Förvaltningen har haft ett projekt vid ett urval skolor inriktat på att höja målnivån vid dessa utifrån genomförd uppföljning. Viss förbättring har skett under projektets gång. En översyn görs nu för att se över ytterligare åtgärder för ökad målnivå.

Enheters prognoser

Förvaltningens skolor har lämnat in prognoser på årsutfallet vid tio tillfällen. Vid tre gymnasieenheter har verksamheten genomlysts

med utgångspunkt i verksamhet och ekonomi på grund av stora prognostiserade underskott.

Skolplattformen

Ansvar för skolplattformen har flyttats till SLK under 2016 och denna del redovisas därför inte här.

Internrevision av administrativa rutiner

Följande enheter har kontrollerats:

Abrahamsbergsskolan
Alviksskolan
Aspuddens skola
Bernadottegymnasiet
Björkhagens skola
Björngårdsskolan
Campus Konradsberg
Elevboendet Gula Huset
Enskede skola
Essingskolan
Globala gymnasiet
Gullingskolan
Husbygårdsskolan
Hägerstensåsens skola
Hässelbygårdsskolan
Högalidsskolan
Hökarängsskolan
Johan Skytteskolan
Kommunikationsenheten
Kristinebergsskolan
Maltesholmsskolan
Mariaskolan
Mediateket
Norra Real
Nälstaskolan
Observatorielundens skola
Oxhagsskolan
Riksgymnasiet för rörelsehindrade
Tensta gymnasium
Rålambshovsskolan
Sandåkraskolan
Liljeholmens gymnasium
Spånga gymnasium
Stockholm Science and Innovation School
Sturebyskolan
Sätraskolan
Trollbodaskolan

Örbyskolan
Östbergaskolan
Östermalmsskolan

Vid en enhet upptäcktes stora brister i ekonomihanteringen. Bland annat gjordes inga kontroller av att varor eller tjänster levererats i samband med betalning av fakturor och kvitton till inköp via firstcard lämnades inte in av kortinnehavarna. Enheten påbörjade direkt ett arbete med ekonomirutinerna.

De granskningsområden som har störst avvikelse från de rekommenderade rutinerna är följande.

Representation

Ungefär hälften av de granskade enheterna gör ett eller flera fel vid fakturabetalningen av representation som gäller: bifoga deltagarförteckning, ange syfte, vidarebefordra fakturan till överordnad chef eller korrigera momsbelopp. Det vanligaste felet är att inte korrigera momsbeloppet. Kvitton (för egna utlägg eller firstcard) som avser representation kan också ha ovanstående fel.

Inventarieförteckning

15 % av enheterna har ingen inventarieförteckning. Cirka 30 % av enheterna uppdaterar inte sina förteckningar löpande.

Personal

Cirka 40 % av enheterna granskar inte sin personalförteckning varje månad. 47 % av enheterna granskar inte övertidsjournalen varje månad. Cirka 60 % av enheterna kontrollerar inte varsel om anställnings upphörande i winlas varje månad, lika många kontrollerar inte vikariats-/AVA konvertering i winlas varje månad. Vissa uppger att de använder andra system, andra att deras tidsbegränsade anställningar sträcker sig termins- eller läsårsvis så att de kontrollerar enbart en gång per termin, i god tid innan anställningarna går ut. 38 % av enheterna informerar inte om reglerna kring bisysslor vid nyanställning och årsvis.

Sammanfattning och slutsatser

Felen som uppstår vid representation beror ofta på att enheterna har representationsfakturor vid ett eller två tillfällen per år. För att minska felen kommer förvaltningen att informera om reglerna en gång per år och vid förändringar.

Ett av problemen med den interna kontrollen avseende inventarier är att det inte finns ett stadsgemensamt system för att förteckna

dem. Enheternas förteckningar är oftast i form av excellistor.
Övriga fel kan avhjälpas via information.

Internkontrollen avseende personaluppföljningen kan också förbättras via information till enheterna. Den största avvikelsen är att många enheter följer upp vikariats-/AVA konverteringar samt varsel om tidsbegränsade anställningars upphörande mer sällan än månadsvis samt ibland med andra system än winlas. Uppföljningen är ofta tillräcklig då skolornas tidsbegränsade anställningar är termins- eller läsårsvis.