

Rapport internkontrollplan

I verksamhetsplanen för 2014 antogs en internkontrollplan. Nedan rapporteras de kontroller som gjorts under året. Dessutom rapporteras den internrevision som gjorts för att följa upp hur de administrativa rutinerna följs.

Resurser, grundskola

I samband med resultatdialogerna diskuterar man pedagogiska resultat, personal och ekonomi. Detta ger en heltäckande bild av hur resurserna används i verksamheten.

Kompetens/rekrytering

Arbetet i systemet KOLL har kommit igång och jämför lärarnas behörighet med de ämnen de undervisar i.

Under året har förvaltningen arbetat med att utveckla karriärvägar, samarbete med högskolan samt strategisk kompetensförsörjning av lärare. Se i verksamhetsberättelsen.

Fokuskolor

Förvaltningen har fortsatt det långsiktiga arbetet med att höja måluppfyllelsen i 15 skolor som under våren 2012 hade lägst andel behöriga till gymnasieskolan.

Skolornas resultat har kontinuerligt följts upp på olika sätt och processerna för resultatuppföljning har utvecklats och förbättras under senare år. Utifrån förberedelser som genomfördes 2013 har under 2014 följeforskning från Linnéuniversitetet kommit igång på fyra av fokusskolorna.

En samlad resultatuppföljning under året har visat att vi ännu inte kan se några resultatförbättringar på fokusskolorna sett till andel behöriga till gymnasiet. Flera av skolorna har ett resultat som fluktuerar mellan åren. Förvaltningens utvärderare har gjort en sammanfattning av utvärderingar med fokus på lärande och undervisning som genomförts på samtliga fokusskolor 2012-2014. Resultatet av sammanfattningen visar på områden med hög kvalitet men många utvecklingsområden kvarstår, till exempel när det gäller studiero och förutsägbarhet/gemensamma strukturer för att skapa tydlighet.

Examensbevis

Utvecklingen av andel elever som får examensbevis från gymnasiet har följts i och med att elever examineras enligt den nya förordningen, se avsnittet om gymnasieskolan i verksamhetsberättelsen.

I tertialrapport 2 redovisade staden att 85 procent av eleverna erhöll ett examensbevis och Skolverket anger 89 procent. Inom staden varierade de utfärdade studiebevisen mellan 250 och 3 000 poäng. Tyngdpunkten, 69 procent, ligger på 2 500 poäng eller mer. Detta indikerar att eleverna i huvudsak följde sin studieplan och att den främsta orsaken till att examensbevis inte utfärdades är bristande måluppfyllelse vad gäller godkända kurser.

Avhopp

Under året har avhopp från gymnasiet följts extra noga, resultat redovisas i verksamhetsberättelsen.

Inom gymnasieantagningen Stockholms län finns en gemensam elevdatabas där elevernas skol- och programtillhörighet registreras. En statistikbeställning med uppföljning av studieavbrott och programbyten för de nationella programmen, baserad på detta register, har först i år varit möjlig att göra. Underlaget medger ännu inte en uppföljning för flera år bakåt, men för det senaste läsåret finns analyserbara uppgifter. Underlaget ger stöd i kvalitetsarbetet och för vidare statistikutveckling.

Ett utvecklingsarbete med syfte att ringa in orsaker till elevernas studieavbrott, skol- och programbyten är påbörjat. En enkät kommer att prövas. Den ska ställas till de elever som lämnar skolan, som ett komplement till skolans egna rutiner. Detta arbete har visat sig vara svårare till sin struktur än förväntat och arbetet kommer att fortsätta.

Ohälsa

Under året har förvaltningen följt upp skolornas arbete med lärarnas arbetsmiljö. Uppföljningen har rapporterats till utbildningsnämnden i augusti.

Kapacitet lokaler

Projektet skolbyggnation för ett växande Stockholm påbörjades hösten 2011 och avslutades vid utgången av 2014. I en halvårsrapport (utbildningsnämnden i augusti 2014) redovisades projekt där beslut tagits i staden för mer än 10 000 nya permanenta skolplatser fram till år 2020. Under december 2014 levererades stadens elevantalsprognos till utbildningsförvaltningen. Redovisning utifrån den nya elevantalsprognosen sker i en separat slutrapport för

projektet Skolbyggnation för ett växande Stockholm och i nämndens lokalförsörjningsplan under åren 2015. På stadsnivå förväntas balans råda mellan föreslagna ny, om- och tillbyggnader och behovet 2020. Däremot förutses lokala brister på skolplatser och ytterligare kapacitetshöjande åtgärder kommer därför att behövas.

Underskott

Förvaltningens alla skolenheter lämnar prognos tio gånger per år. De enheter som i sin prognos beräknar att gå med underskott följs extra noga. Enheter som flera år i rad har underskott i ekonomin blir anslagsenheter. En anslagsenhet måste visa att ekonomin är i balans för att åter kunna bli resultatenhet. Under 2014 har ekonomin vid en gymnasieenhet genomlysts helt, under 2015 kommer ekonomin vid fler gymnasieenheter att genomlysas.

Informationssäkerhet och personuppgiftslagen

Anvisningar för hur hanteringen avseende informationssäkerhet ska ske ur ett systemperspektiv finns dokumenterade och det finns anvisningar och informationsdokument om hur hanteringen ska ske ute i verksamheterna tillsammans med verksamheterna samt i samarbete med personuppgiftsombuden.

Kostnader och antal överklaganden tilläggsbelopp

En risk som befarades i verksamhetsplanen var att kostnaderna för tilläggsbelopp skulle öka. I tabellen nedan redovisas hur kostnaderna har utvecklats de senaste tre åren. Ingen ökning av kostnaderna har skett under 2014.

Tilläggsbelopp/verksamhetsstöd

Mnkr	2012	2013	Prognos 2014
Egen regi	173,1	163,2	168,2
Fristående	152,7	162,7	155,7
Totalt	325,8	325,9	323,9

En annan risk som beskrevs var att antalet överklaganden av tilläggsbelopp skulle öka. Antal överklaganden av tilläggsbelopp har minskat under 2014.

Antal överklaganden 2013 och 2014

Antal	2013	2014
Grundskola	243	61
Gymnasium	3	7
Förskola	5	1
Totalt	249	69

Internrevision 2014

Internrevisionen har under 2014 varit inriktad på att granska de administrativa rutinerna och internkontrollen kring kontant-hantering, representation, upphandling, inventarier, uppföljning av löner och personaladministrativa uppgifter.

Under året har 28 enheter granskats, en granskning har senarelagts på grund av att enheten haft hög arbetsbelastning och ny skolledning, ytterligare en har inte kunnat genomföras på grund av sjukdom. De två enheter som inte granskats enligt plan 2014 kommer att granskas under 2015.

Skola	Skola
Aspuddens skola	Bandhagens skola
Björngårdsskolan/Storkyrkoskolan	Bromma gymnasium
Bromstensskolan	Eiraskolan
Gustav Vasa skola	Johannes skola
Karlbergs skola	Katarina norra skola
Kungsholmens grundskola	Kungsholmens västra gymnasium
Kvarnbyskolan	Kämpetorpsskolan
Lilla Adolf Fredriks skola	Matteusskolan
Midsommarkransens gymnasium	Norra Ängby skolor
Olovslundsskolan	S:t Eriks gymnasium
Skarpnäcks skola	Smedslättsskolan
Sofia distans	Solbergaskolan
Södermalmsskolan	Vasa real
Vinstagårdsskolan	Vinstaskolan

Brister i enheternas interna kontroll har framförallt hittats inom områdena:

Representation, 14 av 28 enheter bifogar inte deltagarförteckning i ekonomisystemet enligt de rekommendationer förvaltningen har, det är också vanligt att enheterna inte korrigerar momsens enligt skattereglerna för representation.

Uppföljning av personalförteckning, 20 av 28 granskade enheter går inte igenom personalförteckningen varje månad. Enheterna har inte uppfattat informationen från förvaltningen att denna kontroll ska göras.

Granskning av övertidsjournal, de enheter som inte gör denna kontroll uppger att det förekommer lite övertid vid enheterna och att de kan ha kontroll utan denna lista.

Uppföljningen vilka som ska varslas om att tidsbegränsade anställningar tar slut och konvertering till tillsvidareanställning av vikariat

och allmänna visstidsanställningar görs inte månadsvis vid 21 av 28 enheter. Uppföljningen sker regelbundet, men med längre intervall och koncentrerat till terminsavsluten. Enheterna säger att de har tillräcklig kontroll och att de inte behöver följa upp månadsvis eftersom vikariatet och de övriga tidsbegränsade anställningarna sker terminsvis.

Personalens bisysslor, 18 av 28 enheter har inte rutiner för att följa upp personalens bisysslor. Vid nyanställning ingår det i de flesta enheters rutiner att fråga om bisyssla, men för att undersöka om de redan anställda har bisysslor saknas rutiner vid 18 av enheterna.

Enheterna har i samband med besöken fått besked om hur de ska förändra sina rutiner för att uppfylla den internkontroll som förvaltningen vill att de har.

En slutsats att dra ifrån granskningarna är att förvaltningens enheter behöver få information fortlöpande om vilka kontroller de ska utföra för att ha en tillräcklig internkontroll. Framförallt inom de områden där många avvikelser upptäcktes.
