



VÄRMDÖ KOMMUN

Rapport Internkontroll 2015

2015

Utskriftsdatum: 10 mars 2016

1 Inledning

Syftet med intern kontroll i Värmdö kommun är att säkra en effektiv förvaltning och att undgå allvarliga fel. En god intern kontroll ska bidra till att ändamålsenligheten stärks och att verksamheten med medborgarnas bästa för ögonen bedrivs effektivt och säkert. Nämnderna och styrelserna har det yttersta ansvaret för att utforma en god intern kontroll inom respektive verksamhetsområde.

Denna rapport redovisar resultatet av den granskning som utförts under året med utgångspunkt från nämndens/styrelsens internkontrollplan för 2015.

2 Övergripande bedömning av den interna kontrollen


Utbildningsnämnden har haft fyra kontrollområden i internkontrollplanen för 2015. För området som rör tilläggsbelopp syns förbättringar från tidigare. Samtliga beslut för stickproven i grundskola och gymnasium innehåller motivering i enlighet med mallar. Dock kvarstår ett utvecklingsarbete för förskolan. Tilläggsbelopp förskolan föreslås därför som ett område till internkontrollplanen 2016. För området åtgärdsprogram finns brister och området föreslås därför som ett område till internkontrollplanen 2016.

Inom området kränkande behandling konstateras brister och fortsatt behov av utveckling. Området kommer fortsättningsvis att följas upp inom ramen för det systematiska kvalitetsarbetet. För området föräldraintäkter till kommuner konstateras att ett digitalt system har införts där alla vårdnadshavare uppmanats att uppgive aktuell inkomst. De vårdnadshavare som ej uppgivit aktuell inkomst har uppdaterats till avgift enligt maxtaxa enligt kommunens riktlinjer. Risken anses därför minimerad.


3 Sammanfattande resultat

Nedan redovisas resultat av granskning som utförts 2015 tillsammans med eventuella förslag till åtgärder. Risk och kontrollmoment är hämtade ur internkontrollplanen medan övriga kolumner är en följd av det arbete som utförts under året. Åtgärder föreslås i de fall brister har upptäckts eller förbättringspotential har identifierats.


3.1 Tilläggsbelopp (samtliga verksamheter)

Risk	Kontrollmoment	Senaste resultat	Åtgärder	Senaste kommentar
■ Risk att bedömningen inför beslut om tilläggsbelopp inte är likvärdig.	Alla beslut om tilläggsbelopp innehåller beslutsmotivering. Alla beslut om tilläggsbelopp innehåller beslutsmotivering. Risk att bedömningen inför beslut om tilläggsbelopp inte är likvärdig.	Cirka 30 % av samtliga beslut om tilläggsbelopp inom förskola, grundskola respektive gymnasiet har följts upp avseende motivering. För beslut i förskolan finns en mall för beviljande av tilläggsbelopp och en mall för avslag. Av de beslut som följts upp är det ett beslut som saknar motivering övriga beslut innehåller motivering i enlighet med mallarna. Motiveringen i mallarna för förskolan, i synnerhet beviljande beslut, behöver utvecklas så det tydligare beskriver skälen till beslutet knutet till barnets behov av särskilt stöd. I grundskolan finns två beslutsmallar för beviljande av tilläggsbelopp och tre för avslag. Samtliga beslut innehåller motivering i enlighet med mallar. I gymnasiet finns fem beslutsmallar för beviljande av tilläggsbelopp och en mall för avslag. Samtliga beslut innehåller motivering i enlighet med mallar.	 Rutiner för bedömning av tilläggsbelopp dokumenteras och utveckling av beslutsmotiveringar för beslut avseende förskolan.	

3.2 Åtgärdsprogram (grundskola)

Risk	Kontrollmoment	Senaste resultat	Åtgärder	Senaste kommentar
<p>■ Risk att åtgärdsprogram inte uppfyller samtliga lagkrav.</p>	<p>Alla åtgärdsprogram uppfyller samtliga lagkrav.</p>	<p>En kontroll har genomförts av 10% av de åtgärdsprogram som har inkommit till förvaltningen i samband med ansökan om tilläggsbelopp. En kontroll har genomförts om åtgärdsprogrammen har datum för beslut, namn och befattning på beslutsfattare, en beskrivning av elevens stödbehov samt att åtgärderna är kopplade till stödbehov samt datum för uppföljning och utvärdering.</p> <p>Kontrollen visar drygt hälften har otydlig beskrivning av elevens stödbehov och drygt två tredjedelar saknar koppling mellan åtgärder och elevens stödbehov. En fjärdedel av åtgärdsprogrammen saknar datum eller att datum för beslut är otydligt. Lika många saknar namn och befattning på den som beslutat om åtgärdsprogrammet. Drygt en tredjedel saknar datum för uppföljning och utvärdering.</p>	<p> Kompetensutveckling i samarbete med SPSM</p>	

3.3 Kränkande behandling (samtliga kommunala verksamheter)

Risk	Kontrollmoment	Senaste resultat	Åtgärder	Senaste kommentar
<p>■ Risk att kränkande behandlingar inte rapporteras, att rapporterade kränkningar inte utreds, åtgärdas och följs upp samt utvärderas.</p>	<p>Alla enheter har rutiner för utredning av kränkande behandling och rapporterar kränkande behandling till huvudmannen.</p>	<p>Kontrollmetod för området 2015 är <i>genomgång av inkomsten statistik av antalet inrapporterade anmälningar till huvudmannen, granskning av enheternas förebyggande arbete</i> samt rutiner för <i>rapportering till huvudmannen</i>.</p> <p>En genomgång av samtliga inrapporterade fall av kränkande behandling under 2015 har genomförts. Under 2015 har 165 stycken anmälningar gällande kränkande behandling i grundskolan inkommit och två stycken anmälningar gällande kränkande behandling i gymnasiet. Av dem saknar knappt hälften någon form av dokumenterad utredning. Övriga anmälningar har någon form av dokumenterad utredning. I denna genomgång har det inte tagits ställning till kvaliteten i den dokumenterade utredningen.</p> <p>För <i>granskning av enheternas förebyggande arbete och rutiner över anmälan till huvudmannen</i> har en genomgång av enheternas registrerade likabehandlingsplan/plan mot kränkande behandling genomförts. Ungefär en fjärdedel av enheterna har en likabehandlingsplan/plan mot kränkande behandling för hela 2015 och ungefär en fjärdedel av enheterna har en likabehandlingsplan/plan mot kränkande behandling för någon del av 2015. Övriga enheter har ingen registrerad likabehandlingsplan/plan mot kränkande behandling för 2015. Förebyggande åtgärder ska baseras på vad som framkommit i kartläggningen. För de enheter som</p>	<p> Uppföljning inom ramen för det systematiska kvalitetsarbetet</p>	

Risk	Kontrollmoment	Senaste resultat	Åtgärder	Senaste kommentar
		har en plan för någon del av 2015 har ungefär en tredjedel förebyggande åtgärder baserat på vad som framkommit i kartläggningen. Knappt hälften av enheterna har i sina planer rutiner för rapportering till huvudmannen som överensstämmer med gällande bestämmelser inom skolväsendet och rutiner i kommunen.		

3.4 Föräldraintäkter till kommunen (förskola och fritidshem)

Risk	Kontrollmoment	Senaste resultat	Åtgärder	Senaste kommentar
<p>■ Risk att felaktiga inkomstuppgifter innebär felaktiga föräldraintäkter till kommunen.</p>	Alla vårdnadshavare som inte betalar maxtaxa uppger aktuell inkomst.	<p>Kontrollmetoden var att genomföra uppföljning av intäkter före och efter inkomstförfrågan. Kontrollmetoden har inte kunnat genomföras på ett tillförlitligt sätt då maxtaxan har höjts just under den aktuella perioden.</p> <p>Digitalt systemstöd har införts vilket innebär att alla vårdnadshavare fått uppmaningen att uppge aktuell inkomst. De som därefter ej uppgett aktuell inkomst har uppdaterats till avgift enligt maxtaxa enligt kommunens riktlinjer.</p>		

4 Vidare rapportering

Nämnden eller styrelsen ska i samband med årsbokslutet rapportera resultatet från granskningen till kommunstyrelsen. Rapportering sker också samtidigt till kommunens revisorer.