

## Rapport internkontrollplan 2017

### Internkontrollplan

År 2017 års internkontrollplan omfattade följande områden: Fokusskolor, frånvaro (gymnasiet), elevantalsutveckling vid kommunala gymnasieskolor, lärarbehörigheter, kostnader lokaler och skolutbyggnad, elevprognoser, elevhälsa, ekologiska livsmedel, skolmåltid, skolenheters prognoser och internrevision av administrativa rutiner.

### Fokusskolor

Fokusskolorna har följts upp kontinuerligt. Fokusskoleprojektet har avslutats och en slutrapport från följeforskare har rapporterats.

Det kan konstateras att en del skolor har blivit prioriterade när det gäller förvaltningens interna resurser och stöd och här lyfter skolorna fram en del insatser som varit betydelsefulla. När flera satsningar görs parallellt är det inte heller självklart att kunna dra några slutsatser om vilken effekt enskilda insatser ger. Det krävs en samsyn kring behovet av utvecklingsarbetet, dess inriktning och innehåll. Att lärare blir motiverade till att engagera sig i det gemensamma förändringsarbetet och att gå från lärares lärande till förändring i undervisningen. Det finns också en risk i att skolorna upplever ”projektrötthet” och de många insatserna behöver samordnas.

### Frånvarorapportering (gymnasiet)

Uppföljning av elevernas aggregerade frånvaro sker en gång per termin genom uttag av statistik ur närvarosystemet. Efter årsskiftet kommer frånvarorapportering att ske i Vid lyckad övergång i januari kommer samtliga skolors uppföljning att bli möjlig per automatik då det blir mycket säkrare dataunderlag för statistik och uppföljning. Därmed blir uppföljningen mycket enklare i framtiden.

Innan denna övergång är genomförd bedöms inte underlaget vara möjligt att jämföra med föregående läsår.

### Elevantalsutveckling vid kommunala gymnasieskolor

Elevantalsutvecklingen följs upp månadsvis. Elever som slutar och tillkommer registreras per skola och redovisas i ett månadsark. Barn- och elevregistret medger också nya rapportuttag. De elever som har lämnat sin skola oavsett om de går till andra skolor/huvudmän eller rena studieavbrott har följts upp under hösten.

Statistiken används i resultatdialogerna mellan gymnasiedirektör och gymnasiechef och utgör del i det systematiska resultatuppföljningsarbetet

### Lärarbehörigheter

Utbildningsförvaltningen arbetar strategiskt med kompetensförsörjning med olika insatser för att vara en attraktiv arbetsgivare. Från december 2016 till november 2017 har antalet pedagogisk personal ökat. Ämnesbehörigheten i grundskolan har minskat från 75 procent till 74 procent totalt för år 1-9 (år 1-5 72 procent och år 6-9 75 procent). Ämnesbehörigheten i gymnasiet har ökat från 80 procent till 84 procent i de gymnasiegemensamma ämnena.

### Kostnader lokaler och skolutbyggnad

Avvikelser i projekt rapporteras av projekthandläggare till lokal-enhetens ledningsgrupp. Separat uppföljning sker av kostnadsutveckling mellan inriktnings- och genomförandebeslut. Dialog har påbörjats med SISAB om möjligheten till rapportuttag med anledning av nytt IT-stöd.

### Elevprognoser

Uppföljning av elevantalsprognos i relation till intag sker årligen under september månad. Resultatet av kontrollen används i den analys som görs för att säkerställa att tillräcklig kapacitet finns för nästkommande års intag. Vid behov av byggnadsåtgärd upprättas uppdragsbeskrivning senast sista september.

### Kvalitetsprogrammet elevhälsa (gymnasieskolor)

Skolenheterna skriver elevhälsoplaner, kvalitetsprogrammet är en utgångspunkt och ett stöd i detta arbete. Skolenheternas elevhälsoplaner sammanställs och analyseras för att få fram utvecklingsbehov på skolnivå. Under våren genomfördes en systematisk genomgång av skolornas elevhälsoplaner. I dialog med gymnasiechefer påtalades att planer saknades för två skolor. Vilket gav riktade uppdrag till dessa skolor.

Skolorna fick, vid behov, av respektive gymnasiechef i uppdrag att revidera sina planer

### Anmälan av kränkande behandling till huvudman

Uppföljningen har gjorts genom att undersöka om alla grundskolor anmält kränkande behandling under läsåret 2016/2017. De flesta grundskolor har gjort en eller flera anmälningar. Grundskoleavdelningen har en fungerande rutin för att följa upp att de kommunala skolorna anmäler kränkande behandling till huvudman.

### Ekologiska livsmedel och skolmåltid

Andelen ekologiska livsmedelsinköp har följts upp två gånger under år 2017. Resultaten har kommunicerats med skolornas kökschefer, grundskolechefer och administrativa chefer för gymnasieskolor. Andelen ekologiska livsmedel har fortsatt öka sedan föregående år och högst är andelen för grundskolorna. Det kvarstår dock fortfarande spridning i andelen ekologiska livsmedel mellan skolor.

Alla skolor har ombetts att genomföra uppföljningen av skollagens krav på näringsriktiga skolmåltider genom att besvara den webbaserade enkäten Skolmat Sverige. I år har det varit obligatoriskt för gymnasieskolorna att besvara enkäten. Varje skola har kunnat hämta sin egen rapport via webbenkäten samt att en gemensam rapport har skapats för alla skolor som besvarat enkäten. Rapporten skickas till grundskoledirektör samt gymnasiedirektör för analys och åtgärder. Färre skolor har svarat på enkäten 2017 jämfört med 2016. Det är också färre skolor som uppnår skollagens krav på näringsriktiga skolmåltider.

### Enheters prognoser

Förvaltningens skolor lämnar in prognoser på årsutfallet vid nio tillfällen per år. De enheter vars prognoser visar stora underskott lämnar in åtgärdsplaner. Verksamhetsavdelningarna ansvarar för att enheten ska få sin ekonomi i balans. Upprepade underskott ger konsekvenser i delegation, till exempel att avslutas som resultatenheter. Vid enstaka tillfällen har stora och upprepade underskott resulterat i att enheten lagts ned. Under 2018 kommer rutinen för att åtgärda enheters underskott att utvecklas.

### Skolplattformen

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

### Internrevision av administrativa rutiner

#### First-card

Ungefär hälften av enheterna skannar kvittona som hör till fakturan. Övriga enheter skriver ut fakturan och matchar kvittona mot den som de sedan sparar i en pärm. Förvaltningens rutin är att kvittona

ska skannas. En femtedel kontrollerar inte att momsens är korrekt på fakturan jämfört med kvitton.

Vid stickprov av fakturor framkommer fler brister, till exempel att kvitton saknas (är inte skannade eller bifogade på annat sätt) samt att det inte alltid är dokumenterat varför utlägg gjorts.

### Representation

Ungefär hälften av de granskade enheterna gör ett eller flera fel vid fakturabetalningen av representation eller vid hantering av kvitton i samband med representation (för egna utlägg eller firstcard. Dessa avvikelser gäller: deltagarförteckning bifogas inte, syfte anges inte, fakturan vidarebefordras inte till överordnad chef eller momsbelopp korrigeras inte. Det vanligaste felet är att inte vidarebefordra fakturan till överordnad chef. Detta fel har ökat jämfört med förra året. Det beror delvis på att det är omöjligt att kontrollera om fakturan borde ha vidarebefordrats när deltagarförteckning saknas.

### Inventarieförteckning

Det är 20 % av enheterna som inte har inventarieförteckning. Cirka 30 % av enheterna uppdaterar inte sina förteckningar löpande.

### Personal

Cirka 50 % av enheterna granskar inte sin personalförteckning varje månad. Cirka 10 % av enheterna granskar och attesterar inte lönelistorna varje månad. 45 % av enheterna granskar inte övertidsjournalen varje månad.

### Sammanfattning och slutsatser

Alla skolenheter har kontrollerats en gång de senaste fem åren.

Felen i korthanteringens uppstår dels på grund av enheterna inte är uppdaterade med de rutiner som gäller för hanteringen dels på grund av slarv. Felen med brister i kvittohanteringen medför att det finns en risk för att misstankar om oegentligheter kan uppstå. Under hösten 2017 har informationen tagits upp i samband med möten med administrativ personal vid skolor samt med grundskolerektorer. Informationsinsatser kommer också att genomföras under 2018.

Felen som uppstår vid representation beror ofta på att enheternas representation är relativt liten och att regelverket hinner glömmas bort till viss del. För att minska felet kommer förvaltningen att informera om reglerna en gång per år och vid förändringar.

Internkontrollen avseende personalluppföljningen behöver bli bättre för att upptäcka och minska fel. I första hand ska informationsinsatser användas.