

Handläggare  
Anna Boman  
Avdelningen styrning och kvalitet

Diarienummer  
2017UTN/0024

Utbildningsnämnden

## Internkontrollrapport 2017

### Förslag till beslut

Internkontrollrapport för utbildningsnämnden 2017 godkänns.

### Beslutsnivå

Utbildningsnämnden

### Bakgrund

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 utgångspunkt i medborgarna bästa, bedrivs effektivt och säkert. Resultaten av föregående kalenderårs internkontrollplan redovisas i en internkontrollrapport.

### Ärendebeskrivning

Rapporten redovisar resultatet av den granskning som utförts under 2017 med utgångspunkt i utbildningsnämndens internkontrollplan för 2017. Utbildningsnämnden har haft fyra kontrollområden i internkontrollplanen för 2017.

För området som rör tilläggsbelopp förskola konstateras förbättringar i rutiner och en tydlighet i motiveringar fr o m hösten 2017. Motiveringarna har en tydligare koppling till barnets behov av särskilt stöd än vid tidigare kontroller.

För området åtgärdsprogram kvarstår delvis brister vad gäller beskrivning av stödbehov och åtgärdernas koppling till stödbehov.

Inom området Ogiltig långtidsfrånvaro och oroväckande frånvaro (grundskola, gymnasium) finns fortfarande brister och området föreslås därför kvarstå i internkontrollplanen 2018. Ett nytt system för rapportering och utredning för kommunala enheter införs under året vilket ska underlätta anmälan.

Inom vistelsetid vid föräldraledighet, s k 25-timmars, finns fungerande rutiner och kontroller fortsätter att göras inom ramen för ordinarie uppdrag.

Utifrån resultatet av 2017 års interna kontroll och en riskanalys upprättas förslag till internkontrollplan för utbildningsnämnden 2018 som nämnden får ta ställning i separat ärende.

Diarienummer  
2017UTN/0024

## Ärendets beredning

Ärendet har beretts av avdelningen styrning och kvalitet och ekonomicontrollers.

## Handlingar i ärendet

Nr	Handling	Bilaggs/Bilaggs ej	
1	Rapport internkontroll 2017	X	
2	Beslutad internkontrollplan för utbildningsnämnden 2017		X

## Sändlista för beslutsexpediering

Samtliga enheter inom utbildningsnämndens verksamheter

# Rapport Internkontroll 2017



## 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 utbildningsnämndens internkontrollplan för 2017.

## 2 Övergripande bedömning av den interna kontrollen

Utbildningsnämnden har haft fyra kontrollområden i internkontrollplanen för 2017. För området som rör tilläggsbelopp förskola konstateras förbättringar i rutiner och en tydlighet i motiveringar fr o m hösten 2017. Motiveringarna har en tydligare koppling till barnets behov av särskilt stöd än vid tidigare kontroller. För området åtgärdsprogram kvarstår delvis brister vad gäller beskrivning av stödbehov och åtgärdernas koppling till stödbehov. Inom området ogiltig långtidsfrånvaro och oroväckande frånvaro (grundskola, gymnasium) finns fortfarande brister och området föreslås därför kvarstå i internkontrollplanen 2018. Ett nytt system för rapportering och utredning för kommunala enheter införs under året vilket ska underlätta anmälan. Inom vistelsetid vid föräldraledighet finns fungerande rutiner och kontroller fortsätter att göras inom ramen för ordinarie uppdrag.

## 3 Sammanfattande resultat

Nedan redovisas resultat av granskning som utförts 2017 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 (förskola)

Risk	Kontrollmoment	Senaste resultat	Åtgärder	Senaste kommentar
■ Risk för att bedömning i beslut om tilläggsbelopp inte är likvärdig.	Beslutsmallar finns där motiveringen är kopplad till barnets behov av särskilt stöd.	Vid bedömning av om ansökningar om tilläggsbelopp ska beviljas eller avslås används beslutsmallar där motiveringen är kopplad till barnets behov av särskilt stöd. I den kontroll som genomförts har det undersökts om beslutsmotiveringarna stämmer överens med stödbehovet som beskrivs i ansökan om tilläggsbelopp. I kontrollen ingick fem ansökningar från våren 2017 och sju ansökningar från hösten 2017. Sedan våren 2017 har ett förbättringsarbete genomförts. Förskolorna har fått tydligare information om vilka uppgifter som ska ingå i ansökningarna för att bedömningarna ska kunna genomföras på	✓ Genomgång och upprättande av beslutsmotiveringar för varje nivå kopplade till barnets behov av stöd	Området ingick i internkontrollplanen för 2016 där ett fortsatt behov av kontroll identifierades

Risk	Kontrollmoment	Senaste resultat	Åtgärder	Senaste kommentar
		<p>ett bra sätt. Det har också förtydligats att fristående förskolor har möjlighet att överklaga besluten om tilläggsbelopp.</p> <p><b>Resultat av internkontrollen</b></p> <p>Stickproven visar att de beslutsmallar som använts hösten 2017 innehåller bättre motiveringar som stödjer besluten enligt de formuleringar som är framtagna för de olika nivåerna.</p> <p>Det är tydligt att underlagen som kommit in tillsammans med ansökningarna hösten 2017 är bättre än under våren, vilket innebär att besluten fattas på bättre grunder. Kraven, och därmed stödet, från förvaltningen är tydligare vilket inneburit att ansökningarna blivit bättre. I och med att bedömningsunderlagen förbättrats är det troligt att likvärdiga bedömningar görs i större utsträckning.</p>		

## 3.2 Åtgärdsprogram (grundskola)

Risk	Kontrollmoment	Senaste resultat	Åtgärder	Senaste kommentar
<p>■ Risk att åtgärdsprogram inte uppfyller bestämmelserna</p>	<p>Kontroll av åtgärdsprogrammets beskrivning av elevens stödbehov samt att åtgärderna är kopplade till elevens stödbehov.</p>	<p>En stickprovskontroll har genomförts av 5,19% av beslutade åtgärdsprogram upprättade inom det nya digitala systemet <i>DF respons</i> för digitala elevakter.</p> <p>Åtgärdsprogrammen valdes ut slumpmässigt inom systemet och 40 st av 770 st granskades. Samtliga tio kommunala skolor finns representerade och alla årskurser finns med i kontrollen förutom förskoleklasser.</p> <p>Internkontrollen avsåg att se över hur elevens stödbehov är beskrivet och hur åtgärderna är kopplade till elevens stödbehov. Detta betyder att elevens stödbehov ska tydligt beskrivas och har sikte på kunskapsmålen i läroplanen och kunskapskraven och åtgärderna ska vara konkreta och utvärderingsbara samt kopplade till de mål</p>	<p>🟢 Uppföljning av digital elevakt</p>	<p>Området ingick i internkontrollplanen för 2016 där ett fortsatt behov av kontroll identifierades. Samtliga grundskolor dokumenterar åtgärdsprogram i digital elevakt sedan våren 2017. Det ökar samordningen och effektiviteten hos såväl förvaltningen som inom verksamheterna. Det administrativa arbetet underlättas genom enhetliga rutiner och mallar i ett och samma digitala system. Det nya systemet ska medföra ökat rättssäkerhet och mer fullständiga åtgärdsprogram.</p> <p>Såsom identifierats inom ramen för systematiskt kvalitetsarbete ska förvaltningen fortsätta uppföljningen av implementeringen av digital elevakt och stödda enheterna i arbetet med särskilt stöd för att öka</p>

Risk	Kontrollmoment	Senaste resultat	Åtgärder	Senaste kommentar
		<p>som satts upp.</p> <p>Resultatet av kontrollen beskrivs i indelningen <i>tydligt beskrivet, delvis beskrivet, inte beskrivet alls</i>. När det gäller beskrivningen av elevens <u>stödbehov</u> betyder <i>tydligt beskrivet</i> att elevens svårigheter och behov framgår klart. <i>Delvis beskrivet</i> betyder att man endast har lyft fram elevens svårigheter eller elevens behov och ingen samlad bild ges. <i>Inte beskrivet alls</i> betyder att det som har dokumenterats inte är relevant för beskrivningen av elevens stödbehov.</p> <p>När det gäller om de beskrivna <u>åtgärderna</u> är kopplade till elevens stödbehov betyder <i>tydligt beskrivet</i> att det framgår klart att de åtgärder som skolan har utarbetat och dokumenterat är kopplade till elevens behov och de mål som har satts upp. <i>Beskrivet delvis</i> betyder att vissa åtgärder är tydligt beskrivna med en koppling till elevens stödbehov men några av åtgärderna saknar denna koppling. <i>Inte beskrivet alls</i> betyder att det helt saknas en koppling mellan elevens stödbehov och de beskrivna åtgärderna.</p> <p><b>Resultat av internkontrollen</b></p> <p>När det gäller beskrivningen av elevens <u>stödbehov</u> har drygt hälften beskrivit det tydligt och drygt en fjärdedel har beskrivit det delvis. Ett fåtal (2 av 40) har inte beskrivit det alls.</p> <p>I beskrivningen om <u>åtgärderna</u> är kopplade till elevens stödbehov har drygt hälften beskrivit det tydligt och drygt en fjärdedel har beskrivit det delvis. Ett fåtal (6 av 40) har inte beskrivit det alls.</p>	<p>Återkoppling till enheter med lägre resultat.</p>	<p>likvärdigheten.</p>

### 3.3 Ogiltig långtidsfrånvaro och oroväckande frånvaro (grundskola, gymnasium)

Risk	Kontrollmoment	Senaste resultat	Åtgärder	Senaste kommentar
<p>■ Risk för att oroväckande frånvaro inte anmäls till hemkommunen</p>	<p>Stickprov en gång per år av frånvarostatistik jämförs med inkomna anmälningar till hemkommunen.</p>	<p>Statistikutdrag/uppföljning visar att 20 frånvaroärenden på Värmdö kommuns gymnasieskolor i kommunal regi inte har rapporterats. Motsvarande siffra på de kommunala grundskolorna är minst 150 frånvaroärenden. Endast 14 frånvaroärenden har anmälts till kommunen under ht 2017.</p>	<p>▶ Införande av frånvaroutredningar kopplad till digital elevakt som underlättar anmälan och uppföljning</p>	<p>Området ingick i internkontrollplanen för 2016 där ett fortsatt behov av kontroll identifierades. Åtgärden är påbörjad.</p>

### 3.4 Vistelsetid vid föräldraledighet, s k 25-timmars

Risk	Kontrollmoment	Senaste resultat	Åtgärder	Senaste kommentar
<p>■ Bristande rutin kring avanmälan från 25-timmars vistelse. Konsekvens; föräldraravgiften blir för låg, vilket innebär att korrigering av avgiften måste göras retroaktivt.</p>	<p>Avstämning - inskrivna 25-timmars barn i systemet mot närvaro i förskolan t ex varannan månad.</p>	<p>Under året har två (2) avstämningar gjorts. Vid första avstämningen i februari upptäcktes 14 barn som var registrerade på fel omsorgstid. Den andra avstämningen gjordes i november och då var det endast 2 barn som var felregistrerade. Dessa barn är inskrivna på Thorens Framtid vilka inte är med i kommunens kö och faktureringsystem. Under året har en rutin tagits fram för central förvaltning som succesivt förbättras.</p>	<p>✓ Rutin kring hantering av 25-timmars barn</p>	

## 4 Vidare rapportering

Nämnden ska innan eller i samband med årsbokslutet rapportera resultatet från granskningen i en internkontrollrapport som delges kommunstyrelsen. Rapportering sker också samtidigt till kommunens revisorer.