



Intern kontroll - redovisning av 2019

Sammanfattning

De kontrollaktiviteter som redovisas i denna rapport fastställdes av Kommunstyrelsen i november 2018 och av Utbildningsnämnden i december 2018.

Kommungemensamma kontrollaktiviteter

- Riskanalys kring bedrägligt/oegentligt beteende
- Granskning av nämnder och styrelser följksamhet mot rutiner kring direktupphandling
- Kontroll av attestlistor

Utbildningsnämndens kontrollaktiviteter

- Inventering av löneglidning vid rekryteringar
- Hög frånvaro respektive närvaro kopplat till betyg

Granskningen av ovanstående kontrollaktiviteter visar på vissa avvikelser, främst vad gäller information till både befintlig personal samt nyanställda gällande bedrägligt/oegentligt beteende samt direktupphandling. I stort har dock Utbildningsnämnden goda rutiner och en bra organisering för att hantera risker kopplade till granskade områden.

Beslutsunderlag

Utbildningsnämndens tjänsteskrivelse den 22 november 2019 (denna skrivelse)

Granskningsrapport intern kontroll 2019 Utbildningsnämnden (bilaga 1).

2019-11-22

Diarienummer

UN 2019/0594

Barnets bästa

Den interna kontrollen är ett led i kommunens ledning och styrning, och ett verktyg för att säkerställa att resurser används på ett ändamålsenligt sätt så att bland annat barns intressen skyddas.

Ärendet

De kontrollaktiviteter som redovisas i denna rapport fastställdes av Kommunstyrelsen i november 2018 och av Utbildningsnämnden i december 2018.

Kommungemensamma kontrollaktiviteter

- Riskanalys kring bedrägligt/oegentligt beteende
- Granskning av nämnder och styrelser följksamhet mot rutiner kring direktupphandling
- Kontroll av attestlistor

Utbildningsnämndens kontrollaktiviteter

- Inventering av löneglidning vid rekryteringar
- Hög frånvaro respektive närvaro kopplat till betyg

Vid granskningen av kontrollområdet rörande bedrägligt/oegentligt beteende framkom det bland annat att det årligen görs riskbedömningar där ovanstående finns med på agendan och att det kontinuerligt ute i våra verksamheter förs diskussioner som rör etiska dilemman. De avvikelser som upptäcktes var framför allt brister i information till nyanställda och/eller befintlig personal om de riktlinjer som finns samt var dessa går att finna.

När det gäller de granskade direktupphandlingarna fanns det avvikelser, och här finns givetvis anledning att uppdatera medarbetarna om hur rutinerna kring direktupphandling ser ut, men framför allt har vi inte kunnat göra fullständiga självskattningar. Många leverantörer har visserligen använts sedan lång tid tillbaka men då dokumentation saknas och personal har bytts ut så är det inte möjligt att svara på huruvida samtliga steg i riktlinjerna har uppfyllts.

I början av varje termin skickas filer ut till respektive enhet inom Utbildningsförvaltningen, för uppdatering av mottagningsattestanter och beslutsattestanter. Ändringar görs även vid behov under året men ovanstående rutin säkerställer att samtliga attestanter är korrekta. Filerna finns tillgängliga att ladda ner från Raindance.

2019-11-22

Diarienummer

UN 2019/0594

Ingen av de fakturor, som slumpmässigt valts ut för granskning av kontrollområdet, visar heller på någon avvikelse.

Inventeringen gällande löneglidning vid rekrytering visar att det främst är en yrkeskategori som utmärker sig och det är specialpedagogerna. De är svårrekryterade och lönen blir en faktor som kan vara avgörande. När det gäller lärargruppen är det inget som utmärker sig lika mycket, men när det gäller lärare med svenska som andraspråk ligger de generellt högre än övriga lärare vid enheten. När de olika personalkategorierna läggs samman har den totala bruttolönekostnaden ökat med 5600 kr/månad.

Utifrån granskningen av frånvaro/närvaro kopplat till betyg går det att konstatera att det finns tydliga skillnader i resultat mellan de elever som har en låg frånvaro (<5 %) respektive för de elever som har en hög frånvaro (>10 %). I undersökningsmaterialet finns det exempelvis 31 elever totalt som har en genomsnittlig betygspoäng under 12,5 (dvs. under minst D i snitt). Av dessa är det 21 elever som har en frånvaro som överstiger 10 %. Av de elever som har under 10,0 i GBP (dvs. under minst E i snitt) finns samtliga elever i gruppen med hög frånvaro. Granskningen visar vidare att skolorna är väl medvetna om detta faktum och att de har utarbetade samt framgångsrika processer för att främja närvaro.

Sammanfattningsvis visar granskningen på vissa avvikelser, främst vad gäller information till både befintlig personal samt nyanställda gällande bedrägligt/oegentligt beteende samt direktupphandling. I stort har dock Utbildningsnämnden goda rutiner och en bra organisering för att hantera risker kopplade till granskade områden.

Stefan Norrestam
Utbildningsdirektör

Maria Norstedt
Utvecklingsledare

Ordförandes förslag till beslut

Utbildningsnämnden föreslås besluta

att godkänna granskningsrapporten för intern kontroll 2019.

Beslut expedieras till:
Kommunkontoret
Akten