



Internkontrollrapport 2022

Barn- och ungdomsnämnden

Inledning

I Kommunallagen (2017:725) 6 kap. 6 § framgår det att nämnden ska se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Det innebär att de ska med rimlig grad av säkerhet säkerställa att följande mål uppnås:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- Tillförlitlig ekonomisk rapportering samt information och rapportering om verksamheten
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer med mera.

Ett redskap för nämnden för att säkerställa ovanstående är en internkontrollplan med kontrollmoment från områdena verksamhet, personal, ekonomi, administration samt oegentligheter, mutor och jäv.

Begreppet internkontrollplan kan leda tankarna fel så att man får uppfattningen att planen "är" den samlade interna kontrollen. Den samlade interna kontrollen består av mycket mer – den robusta organisationen, riskanalyser, inbyggda och etablerade kontroller. En internkontrollplan är snarare ett instrument för riktning, tillsyn eller uppföljning av den interna kontrollen. Ett instrument för "koll på kollen".

Organisering av internkontroll

Internkontroll handlar om att ha ordning och reda, veta att det som ska göras blir gjort och att det sker på ett bra och säkert sätt. Att arbeta med den interna kontrollen ingår i alla medarbetares arbete, det vill säga att arbeta enligt bestämda processer och rutiner, att förbättra och utveckla verksamheten, att rapportera avvikelser och risker med mera. Internkontrollen är integrerat i vardagens arbete med att genomföra, förvalta och verkställa och handlar om ett löpande arbete med att förebygga, upptäcka och åtgärda risker.

Förvaltningschefen har ansvaret att organisera, samordna och driva arbetet med den interna kontrollen inom sin organisation. Respektive chef är ansvarig för att en god internkontroll finns inom sitt respektive område. För att säkerställa att verksamheten har ordning och reda samt arbetar med rätt saker på ett säkert och rätt sätt, genomförs bland annat riskanalyser som en del i utvecklingsarbetet och i arbetet med ständiga förbättringar. I internkontrollprocessen är sedan riskbedömning med riskanalyser och riskvärdering en väsentlig grund för prioriteringen av vilka kontrollmoment som tas med till internkontrollplanen.

Ansvar och samordning av kontrollmoment

Förvaltningen har upprättat förteckningen Aktiviteter Internkontroll med specificerade aktiviteter kopplat till nämndbeslutad internkontrollplan. Förteckningen är ett förvaltningsinternt arbetsdokument med specificerade aktiviteter kopplad till nämndbeslutad internkontrollplan. I förteckningen framgår mer exakt hur och när kontrollmomenten ska genomföras samt utsedd kontrollansvarig och innebär att förvaltningens planering av arbetet med internkontrollplanen lättare kan förändras under året med hänsyn till bland annat varierande arbetsbelastning.

Förvaltningen har även upprättat ett årshjul med vilka aktiviteter som ska göras på förvaltningen och i nämnden under året. På förvaltningen finns en internkontrollsamordnare och en arbetsgrupp med representanter för de olika avdelningarna. Internkontrollsamordnaren har regelbundna möte med gruppen.

Nämndens delaktighet

Med anledning av att hela nämnden har ansvar för den interna kontrollen ska alla nämndledamöter ha kunskap om och löpande ta del av verksamhetens internkontrollarbete. I samtliga delårsrapporter ska

arbetet med uppföljning enligt internkontrollplanen och andra aktiviteter eller händelser av särskild vikt för internkontroll redovisas. Nämnden följer därefter upp internkontrollarbetet och internkontrollplanen som sammanfattas i verksamhetsberättelsen vid årets slut och internkontrollrapporten redovisas som bilaga till verksamhetsberättelsen.

I tabellen nedan redovisas nämndens delaktighet samt när nämnden tagit del av information avseende internkontrollen.

Redovisning av internkontroll i barn- och ungdomsnämnden 2022

Tidpunkt	Aktivitet
Februari	Internkontrollrapporten 2021 i samband med redovisning av verksamhetsberättelsen.
April	I samband med redovisning av delår 1.
Juni	Presentation av riskbruttolista och förslag på IK-plan 2023 för att göra riskvärdering och besluta om prioritering av vilka kontrollmoment som ska vara med i IK-planen 2023.
September	I samband med redovisning av delår 2.
Oktober	Genomgång av internkontrollplan i samband med beslut om internbudget för 2023.
Löpande under året	Möten med nämndens internkontrollrepresentanter vid framtagande av internkontrollplan och internkontrollrapport samt uppföljning av innevarande års internkontrollplan.

Sammanfattning

Kontroller har genomförts i enlighet med internkontrollplan för 2022. Följande punkter har visat på avvikelse:

- Barn och elever med skyddade personuppgifter hanteras fortfarande manuellt och i det tidigare verksamhetssystemet Extens. Arbete pågår för att säkerställa rutiner inför överflytt av dessa uppgifter till det nya verksamhetssystemet IST administration.
- Arbete pågår för att utarbeta ny skolpliktsrutin i samband med byte till verksamhetssystemet IST administration.
- Genomförda uppföljningar av beslut i barn- och ungdomsnämnden har kontrollerats. Vid kontrollen framkom att det förekommer beslut som inte har följts upp. Av de beslut som kräver uppföljning finns det ett litet antal beslut som inte har följts upp. Förslag på åtgärd är att rutiner för uppföljning behöver förtydligas.

- Kontrollen angående grundskolans resursfördelningsmodellen visar att den nya modellen är mer lättförståelig och överblickbar. Då rektorerna visar en okunskap kring fördelning av extraordinärt stöd föreslås en fortsatt kontinuerlig dialog mellan den centrala elevhälsan och rektorerna för att öka kunskaperna om vilka insatser som är aktuella och öka förståelsen för hur en ansökan går till. Bedömningen av extraordinärt stöd följer gällande lagstiftning och praxis.
- Kontroll av att rutin för barnchecklista och barnkonsekvensanalys efterföljs vid framtagande av beslutsärenden till nämnd visar att rutinen fortfarande inte fungerar fullt ut. Påminnelse och information om rutinen har gått ut till berörda medarbetare. Ny genomgång av rutinen planeras att genomföras i början av 2023.
- Nyanställd personal på Utbildningskontoret har under året uppmanats att snarast genomföra e-utbildningen angående oegentligheter, mutor och jäv. Under 2022 har 18 personer nyanställts externt ifrån och åtta av dessa har genomfört utbildningen.
- Kontroll av rutinen för kränkingsanmälningar och skolornas redovisning. Stickprov har genomförts vilka pekar på en förbättring i dokumentation av upplevda kränkningar. Återkoppling kring avslutande av ärenden och dokumentationen i sig skulle dock underlättas av digitalisering och utveckling av det aktuella dokumentet.

Riskanalyser inför internkontrollplan 2023 har genomförts enligt plan, med undantag för riskanalys inom ekonomirådet avseende lokalkostnader. Denna riskanalys genomförs under våren 2023, för att det bedöms för tidigt att göra då den nya hanteringen inte varit klar.

Som en del i Utbildningsförvaltningens fortsatta utvecklingsarbete gällande internkontroll har förvaltningen tillsammans med barn- och ungdomsnämndens internkontrollrepresentanter i maj gått igenom gjorda riskanalyser, riskbruttolista och föreslagna kontrollmoment till internkontrollplanen för 2023. Utifrån hela nämndens riskvärdering och prioritering beslutade barn- och ungdomsnämnden på sammanträdet den 16 juni vilka kontrollmoment som ska vara med i internkontrollplanen för 2023 (Dnr BOU 2022-7 § 97). Den slutliga internkontrollplanen för 2023 beslutades i samband med internbudget 2023 på nämndens sammanträde i oktober.

Återrapportering av internkontrollplan 2022

Process/rutin/system	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Resultat av kontroll	Åtgärd
Verksamhet och organisation				
Rutinen för återkoppling mellan verksamhetsområdeschef och BOU gällande kränkande behandling.	Kontroll av att rutinen för återkoppling till BOU följs.	Stickprov; Folkungaskolan och Björnkärsskolan	Stickprov pekar på en förbättring i dokumentation av upplevda kränkningar.	Återkoppling kring avslutande av ärenden och dokumentationen i sig kan underlättas av digitalisering och utveckling av det aktuella dokumentet.
Beslut fattade i barn- och ungdomsnämnden.	Kontroll av att beslut har genomförts.	Stickprov på fattade beslut under 2019 (april och oktober månad valdes ut) Sökning i diariet, protokoll BOU och Linköpings kommuns hemsida	I ett av besluten är inte uppföljning genomförd enligt tjänsteskrivelsen. Dock finns information att läsa på Linköpings kommuns webbplats. De beslut som inte behöver uppföljning är delegationsordning, sammanträdesdatum och avslag på ansökan att starta förskola. Svårt att hitta information i diariet.	Rutiner kring uppföljning behöver förtydligas så uppföljning inte blir personbundet samt tydligare i skrivelser när uppföljning ska ske.

<p>Överföring av elevinformation mellan grundskolan och gymnasiet</p>	<p>Kontroll av att överföring av elevinformation från kommunala till fristående verksamheter för grundskola och gymnasieskola.</p>	<p>Genom stickprov på kommunala grundskolor (4 st) och kommunala gymnasieskolor (6 st) undersöka om det finns en lokal arbetsgång/rutin vid överlämning av information till fristående huvudman.</p>	<p>Samtliga kommunala grundskolor och gymnasieskolor, som har kontrollerats, har en lokal arbetsgång/rutin som säkerställer att elevinformation lämnas till gymnasieskolor med annan huvudman. Både grundskolorna och gymnasieskolorna använder kommunens LMS, Unikum, för att dokumentera särskilt stöd. I huvudsak hämtar EHT information från exempelvis Unikum för att sedan genomföra överlämningar till annan huvudman.</p>	<p>Inga åtgärder behöver vidtas.</p>
<p>Reviderad resursfördelning i grundskolan</p>	<p>Granskning av effekten av reviderad resursfördelningsmodell för grundskolan.</p>	<p>Stickprov - intervjuer med rektorer, områdesekonomer samt ekonomiadministratör, avgränsat till enbart grundskola</p>	<p>Samtliga intervjuade anser att det nya resursfördelningssystemet är mer lättförståeligt och överblickbart. Rektorer verksamma på F-6 upplever att grundbeloppet inte täcker allt samt att det</p>	<p>Fortsatt kontinuerlig dialog mellan den centrala elevhälsan, som hanterar ansökningar för extraordinärt stöd, och rektorer för att öka kunskaperna om vilka insatser som är</p>

			<p>är svårt att få extraordinärt stöd. Rektorer från F-6 upplever att de får reda på sina budgetförutsättningar sent och att det är negativt för deras planering. Rektor för 7-9 upplever, till skillnad, från F-6-rectorer att grundbeloppet räcker till med förutsättningen att skolan har fyllt sina platser.</p>	<p>aktuella och hur ansökan går till.</p>
Ekonomi				
Prissättning av varor	Kontroll att det är rätt priser enligt avtal i inköpsportalen.	Samtal med ekonomer och enheten Upphandling och Inköp.	Samtal har genomförts med enheten för Upphandling och Inköp. De bedömer att det är rätt priser i systemet då samtliga priser i e-handeln först ska kontrolleras och godkännas av Upphandling och Inköp.	Inga åtgärder behöver vidtas.
Mottagningsattest av varor och tjänster	Kontroll att det är rätt person som gör mottagningsattest	Samtal med ekonomer och andra involverade i attestflödet.	Risken för felaktigheter bedöms låg eftersom	Inga åtgärder behöver vidtas.

			reglementet och fakturasystemet kräver dubbel attest. För att upprätthålla hög standard påpekas vikten av att kontinuerligt kommunicera gällande attestregelverk och vad respektive attestant har för ansvar.	
Personal				
Åtgärder vid sjukfrånvaro	Att gällande rutiner enligt Linköpings kommuns rehabiliteringsprocess följs för att säkerställa att åtgärder vidtas för att minska sjukfrånvaron	Stickprov via samtal med HR-konsulter som i sin tur varit i kontakt med chefer. Stickprov av registrerade ärenden i Adato.	Rehabiliteringsärenden hanteras via Rehabstödet Adato, vilket ger signal till chefer när en medarbetare haft fler än tre perioder med korttidsjukfrånvaro under sex månader eller haft sjukfrånvaro längre än 14 dagar.	Inga åtgärder behöver vidtas.
Rapportering av bisyssla	Att bisyssla är inrapporterad	Stickprov via samtal med HR-konsulter som i sin tur varit i kontakt med chefer.	Medarbetare uppmanas att anmäla eventuell bisyssla en gång per år enligt stickprovssvaren och också i samband med	Inga åtgärder behöver vidtas.

			nyanställning vid de enheter som berörts av stickproven.	
Administration				
Barnchecklista och barnkonsekvensanalys	Kontroll av att rutin för barnchecklista och barnkonsekvensanalys efterföljs vid framtagande av beslutsärenden till nämnd.	Kontroll av alla nämndärenden.	Rutinen fungerar fortfarande inte fullt ut. Påminnelse och information om rutinen har gått ut till berörda medarbetare.	Fortsatt information om rutinen även 2023.
Skolpliktsrutin Elever som saknar skolplacering	Kontroll att information förs vidare enligt rutin samt att mottagaren kan förstå informationen.	Intervju med systemförvaltare	Arbete pågår för att ta fram rutiner på grund av systembyte till IST administration. Eftersom rutinerna ännu inte är klara finns brister i utförandet.	Brister i hanteringen kvarstår på grund av systembyte till IST admin. Lämpligt att lyfta denna kontroll till Internkontroll 2025 när ny digital hantering finns på plats och har använts under en period.
Rutin barn med skyddade personuppgifter	Efterlevnad av rutinen (fortsättning från plan 2021)	Intervju med en systemförvaltare och en handläggare	Rutiner för manuell hantering finns och följs. Endast två tjänstepersoner arbetar med barn och elever med skydd i förskola och grundskola. Arbete pågår för att ta fram rutiner inför övergång	Lämpligt att lyfta denna kontroll till Internkontroll 2025 när ny digital hantering finns på plats och har använts under en period.

			till digital hantering i IST administration	
Oegentligheter, mutor och jäv				
E-utbildning Mutor, jäv och andra oegentligheter	Att nyanställd personal på förvaltningskontoret har gått den digitala introduktionsutbildningen.	Genomgång av deltagarlista	Åtta av arton under 2022 nyanställda medarbetare i kommunen med placering på förvaltningskontoret har genomfört utbildningen.	Fortsatt information om att utbildningen ska genomföras även under 2023.