



Internkontrollrapport 2023

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 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, säkerställda rutiner, 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, rutiner och inbyggda kontroller/avstämningar, 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 samband med nämndernas delårsrapporter ska arbetet med uppföljning enligt internkontrollplanen och andra aktiviteter eller händelser av särskild vikt för internkontroll redovisas för nämnden. 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 2023

Tidpunkt	Aktivitet
Februari	Internkontrollrapporten i samband med redovisning av verksamhetsberättelsen.
Mars	I samband med revidering av internbudget 2023
April	I samband redovisning av delår 1
Maj	Nämnden tar del av prioritering och övergripande riskbedömning (bl.a. riskbruttolista och andra underlag) till föreslagen internkontrollplan.
Juni	Presentation av riskbruttolista och förslag på IK-plan 2024 för att göra riskvärdering och besluta om prioritering av vilka kontrollmoment som ska vara med i IK-planen 2024.
September	I samband med redovisning av delår 2
Oktober	Genomgång av internkontrollplan i samband med beslut om internbudget för nästa år.

Sammanfattning

Kontroller har genomförts i enlighet med barn- och ungdomsnämndens internkontrollplan för 2023. Följande punkter har visat på avvikelse:

- Rutin för SIP (Samordnad individuell plan). Ingen av de svarande rektorerna från förskolan känner sig trygga i all hantering av SIP. Även om rektorer i grundskolan känner sig tryggare i hanteringen finns det fortfarande behov av fortsatt information kring SIP. Resultatet från

rektorer i grundskolan visar att de känner sig mer trygga i genomförandet än i förberedelser och uppföljning av SIP. Det finns risk att likvärdighet saknas. Resultatet visar på en stor skillnad mellan svaren från förskolans och grundskolans rektorer. Förskolans rektorer och specialpedagoger behöver uppdateras kring kommunens rutin och lagstiftningen kring SIP. Inom grundskolan behöver ett fortsatt arbete med rektorer och skolornas elevhälsoteam genomföras. Centrala elevhälsan är ansvariga för arbetet i samverkan med biträdande avdelningschefer förskola samt verksamhetsområdeschefer grundskola. Efter kontrollen har ett utbildningstillfälle om SIP och dess rutin genomförts med rektorer, biträdande rektorer och specialpedagoger i förskolan. För grundskolan har delvis en elevhälsodag, där skolornas elevhälsoteam deltar, fokuserat på SIP för att öka kunskapen om rutinen och tillvägagångssättet.

- Att elever får skolskjuts i tid. På grund av många sena ansökningar får inte alla elever skolskjuts inom utsatt handläggningstid. Ytterligare automatisering behöver göras för att hinna hantera ansökningar inom rimlig tid. Samverkan med elevhälsan behöver stärkas för att elevplaceringar inom anpassad skola och resursskolor ska beslutas tidigare så att handläggning av skolskjuts kan påbörjas snabbare.
- E-utbildning: Mutor, jäv och andra oegentligheter. Nio av 18 i kommunen nyanställda medarbetare med placering på förvaltningskontoret har genomfört utbildningen under 2023. Information till berörda chefer om att i sin tur informera medarbetare om att genomföra utbildningen snarast.
- Internkontroll under område ekonomi avseende granskningspunkter för elevregistreringssystemet IST admin inväntar resultat och åtgärder från ett projekt som genomförs om bland annat inskrivning och uppdatering av elevuppgifter i IST admin. Projektet kommer att klargöra processen, rutiner och ansvarsfördelning med mera och först därefter kan en granskning göras. Eftersom projektet blivit försenat har granskning under 2023 inte kunnat genomföras

En årligen återkommande kontrollpunkt, som inte är med i internkontrollplanen, är granskning och åtgärder av hanteringen av Eurocard där man kan se felaktiga inköp och vidta åtgärder.

Under våren genomfördes samtliga planerade riskanalyser inför internkontrollplan 2024. Utifrån en särskild händelse föreslogs ytterligare en kontrollpunkt; överlämning vid skolnedläggningar.

Utbildningsförvaltningen har tillsammans med barn- och ungdomsnämndens internkontrollrepresentanter gått igenom riskbruttolista och föreslagna kontrollmoment till internkontrollplan för 2024. Utifrån hela nämndens riskvärdering och prioritering beslutade barn- och ungdomsnämnden på sammanträdet den 14 juni vilka kontrollmoment som ska vara med i internkontrollplan för 2024 (BOU 2023-7 § 96).

Förvaltningens arbetsgrupp och nämndens internkontrollrepresentanter har även haft ett möte för uppföljning och genomgång av internkontrollen inför delårsrapport 2.

Förvaltningen och nämndens arbete med internkontroll har haft en fortsatt positiv utveckling under året tack vare tydliga rutiner, dialog och transparens.

Återrapportering av internkontrollplan 2023

Process/rutin/system	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Resultat av kontroll	Åtgärd
Verksamhet och organisation				
Rutin för SIP (Samordnad individuell plan)	Att gällande rutin har implementerats och följs både i förskola och grundskola.	Enkät	Ingen av de svarande rektorerna från förskolan känner sig trygga i all hantering av SIP. Även om rektorer i grundskolan känner sig tryggare i hanteringen finns det fortfarande behov av fortsatt information kring SIP. Resultatet från rektorerna i grundskolan visar att de känner sig mer trygga i genomförandet än i förberedelser och uppföljning av SIP. Det finns risk att likvärdighet saknas. Resultatet visar på en stor skillnad mellan svaren från förskolans och grundskolans rektorer.	Förskolans rektorer och specialpedagoger behöver uppdateras kring kommunens rutin och lagstiftningen kring SIP. Inom grundskolan behöver ett fortsatt arbete med rektorer och skolornas elevhälsoteam genomföras. Centrala elevhälsan är ansvariga för arbetet i samverkan med biträdande avdelningschefer förskola samt verksamhetsområdeschefer grundskola.
Ekonomi				
IST admin, resursfördelning för barn och elever med skyddad identitet.	Kontrollera att rutiner finns och fungerar för det nya elevregistreringssystemet IST admin gällande registrering av elever med skyddad identitet så att rätt ersättning betalas ut till enheterna.		Internkontroll under område ekonomi avseende granskningspunkter på elevregistreringssystemet IST admin inväntar resultat och åtgärder från ett projekt som genomförs om bland annat inskrivning och uppdatering av elevuppgifter i IST admin. Projektet kommer att klargöra processen, rutiner och ansvarsfördelning mm och först därefter kan en granskning göras. Eftersom projektet blivit försenat har granskning under 2023 inte kunnat genomföras.	Granskning sker när nya rutinerna genomförs och använts en tid och en utvärdering kan ske.
IST admin, interkommunal ersättning för elever med skyddad identitet	Kontrollera att rutiner finns och fungerar för det nya elevregistreringssystemet IST admin gällande registrering av		Se ovan	Se ovan

	elever med skyddad identitet så att kommunen kan debitera andra kommuner interkommunal ersättning.			
Uppgifter inför återsökning av ersättningar från Migrationsverket avseende utbildningskostnader för asylsökande barn och elever.	Kontrollera att rutiner finns och fungerar för det nya elevregistreringssystemet IST admin gällande asylsökande elever, för att kunna söka statsbidrag från Migrationsverket.		Se ovan	Se ovan
Personal				
Åtgärder vid sjukfrånvaro	Att gällande rutiner vid långtidssjukfrånvaro o följs för att säkerställa att åtgärder vidtas för att minska sjukfrånvaron.	HR-konsulter har haft samtal med stickprovsutvalda chefer utifrån registrerad långtidssjukfrånvaro i QlikSense och Adato	Rehabiliteringsärenden hanteras enligt Linköpings kommuns rehabiliteringsprocess i hög grad.	Inga åtgärder behöver vidtas.
Åtgärder vid sjukfrånvaro	Att gällande rutiner vid korttidssjukfrånvaro följs för att säkerställa att åtgärder vidtas för att minska sjukfrånvaron.	HR-konsulter har haft samtal med stickprovsutvalda chefer utifrån registrerad korttidssjukfrånvaro i QlikSense och Adato	Rehabiliteringsärenden hanteras enligt Linköpings kommuns rehabiliteringsprocess i hög grad.	Inga åtgärder behöver vidtas.
Administration				
Barnomsorgshandläggning	-Att Flexiteärenden hanteras inom 3 arbetsdagar.	-Stickprov	-Handläggning av kundärenden sker inom givna ramar.	Inga åtgärder behöver vidtas.

	<ul style="list-style-type: none"> -Att skuldhantering och sambokontroll genomförs. -Att antalet ärenden som vidarebefordras från Kontakt Linköping minskar. 	<ul style="list-style-type: none"> -Kontroll med handläggare -Statistik från Kontakt Linköping 	<ul style="list-style-type: none"> -Skuldhantering och sambokontroll genomförs fortlöpande. -Andelen ärenden som vidarebefordras från Kontakt Linköping har minskat marginellt under året. 	
Skolplaceringar	<ul style="list-style-type: none"> -Att elever får placering i tid. -Att överklaganden hanteras inom utsatt tid. -Att Flexiteärenden hanteras inom 3 arbetsdagar. 	<ul style="list-style-type: none"> -Kontroll med handläggare -Kontroll i ärendehanteringssystemet W3D3 -Stickprov 	<ul style="list-style-type: none"> -Handläggning av skolplaceringar fungerar utan anmärkning idag. -Överklaganden hanteras inom utsatt tid. -Ärenden i Kontakten besvaras inom 3 arbetsdagar. 	Inga åtgärder behöver vidtas.
Skolskjuts	<ul style="list-style-type: none"> - Att elever får skolskjuts i tid. -Att överklaganden hanteras inom utsatt tid. -Att Flexiteärenden hanteras inom 3 arbetsdagar. 	<ul style="list-style-type: none"> -Kontroll med handläggare -Kontroll i ärendehanteringssystemet W3D3 -Stickprov 	<ul style="list-style-type: none"> -På grund av många sena ansökningar får inte alla elever skolskjuts inom utsatt handläggningstid. -Överklaganden hanteras inom utsatt tid. -Under skolstartsperioden har inte ärenden i Kontakten hanterats inom 3 arbetsdagar. 	Ytterligare automatisering behöver göras för att hinna hantera ansökningar inom rimlig tid. Samverkan med elevhälsan behöver stärkas för att elevplaceringar inom anpassad skola och resursskolor ska beslutas tidigare så att handläggning av skolskjuts kan påbörjas snabbare.
Oegentligheter, mutor och jäv				
E-utbildning: Mutor, jäv och andra oegentligheter	Att nyanställd personal på förvaltningskontoret har gått den digitala introduktionsutbildningen	Genomgång av deltagarlista.	Nio av 18 i kommunen nyanställda medarbetare med placering på förvaltningskontoret har genomfört utbildningen under 2023.	Information till berörda chefer om att i sin tur informera medarbetare om att genomföra utbildningen snarast.