



Internkontrollrapport 2017

Förslag till beslut

1. Bildningsnämnden godkänner internkontrollrapporten för 2017.
2. Bildningsnämnden överlämnar internkontrollrapporten till kommunstyrelsen och kommunens revisorer för kännedom.

Ärende

Kommunfullmäktige har fastställt reglemente för intern kontroll. Bildningsnämnden har utsett två internkontrollrepresentanter. Internkontrollplan för år 2017 fastställdes av bildningsnämnden i november 2016, § 146.

Bildningsnämndens internkontrollrepresentanter har tillsammans med utbildningskontoret utifrån årets resultat diskuterat vilka kontrollpunkter som föreslås bibehållas eller förändras. Tillsammans med internkontrollrepresentanter och nämndens ordförande har även nya internkontrollpunkter lyfts fram. Interkontrollen är en del av bildningsnämndens systematiska kvalitetsarbete och pågående förbättringsarbete.

Utifrån nämndernas rapporter skriver ekonomiavdelningen tillsammans med revisorerna fram en rapport till kommunstyrelsen.

I Linköpings kommun är den interna kontrollen organiserad utifrån kungemensamma internkontrollpunkter, nämndens internkontrollpunkter och enheternas egna internkontrollpunkter.

Beslutsunderlag:

- 01 Internkontrollrapport 2017 (nov -17).docx
- 01a Internkontrollrapport 2017, sammanfattande matris bildningsnämndens egna punkter (sep - 17).docx
- 01b Internkontroll GY - Studieplaner.docx
- 01c Internkontroll GY - APL-och lärlingsplatser.docx
- 01d Internkontroll GY - Mottagningsgruppen.docx
- 01e Internkontroll AMI - Samordnade individuella handlingsplaner.docx

- 01f Internkontroll GY - Studie- och yrkesvägledning.docx
- 01g Internkontroll VUX - Särskild utbildning för vuxna.docx
- 01h Internkontroll GYVUX - Statsbidrag till flyktingverksamhet.docx
- 01i Internkontroll VUX - Utbildning i svenska för invandrare.docx
- 02 Internkontroll, bildningsnämnden enhet 123, redovisade punkter.docx
- 02a Internkontroll, bildningsnämnden enhet 400, redovisade punkter.docx
- 03 Internkontroll, ALG, redovisade punkter.docx
- 03a Internkontroll ALG, rutinförteckning.pdf
- 04 Internkontroll, Berzeliusskolan, redovisade punkter.docx
- 04a Internkontroll, Berzeliusskolan, rutinförteckning.pdf
- 05 Internkontroll, Birgittaskolan, redovisade punkter.docx
- 05a Internkontroll, Birgittaskolan, rutinförteckning.pdf
- 06 Internkontroll, Folkungaskolan, redovisade punkter.docx
- 06a Internkontroll, Folkungaskolan, plan- och rutinförteckning.doc
- 07 Internkontroll, Katedralskolan, redovisade punkter.docx
- 07a Internkontroll, Katedralskolan, kommentarer.docx
- 07b Internkontroll, Katedralskolan, rutinförteckning.doc
- 08 Internkontroll, Jobb- och Kunskapstorget, redovisade punkter.docx

Bakgrund

Det primära syftet med intern kontroll är att säkerställa att de av fullmäktige och nämnderna fastställda målen uppfylls. Övriga syften är att säkerställa att rutiner, processer och styrsystem är tillförlitliga och effektiva. Intern kontroll är en del av ekonomi- och verksamhetsstyrningen och syftar till att påverka organisationens beslut och beteende i riktning mot önskat resultat, effektivitet och ekonomisk ställning. Intern kontroll är en process som syftar till att inge rimlig försäkran om att det inte försiggår några ekonomiska oegentligheter samt att organisationens arbete bidrar till dess måluppfyllelse.

De resultat och de effekter som genereras av verksamheten ska stämma överensstämma med de mål som antagits i olika delar av kommunens organisation. För att få en så hög måluppfyllelse som möjligt måste verksamheten styras, utvärderas och kontrolleras. Intern kontroll utgör en viktig länk i den processen eftersom den innebär att man kontrollerar att lagar, reglementen, policys, regler etc. tillämpas på avsett vis, men också att de mål som satts upp genomförs.

Rutin- och processbeskrivningar ska också ses som en del av den interna kontrollorganisationen.

I enlighet med skollagen har huvudmannen ett ansvar för att ett systematiskt kvalitetsarbete genomförs. Det systematiska kvalitetsarbetet ska spegla arbetet i förhållande till de mål som finns i skollag, andra författningar och bildningsnämndens egna mål. Det systematiska kvalitetsarbetet är nära kopplat till den interna kontrollen.

Internkontrollplan 2017

Kommunövergripande kontrollmoment 2017

- **HR Rehabprocessen**
Granska att dokumentation finns för personal som varit sjukskriven mer än 29 dagar. I de fall antalet sjukskrivna inte är stort (mindre än 30) ska samtliga fall kontrolleras, i annat fall ska 25 % kontrolleras, dock max 30 st. Granskningen görs för perioden oktober 2016 – augusti 2017.
- **Klimatkompensation**
Granska att kommunens regler avseende klimatkompensation efterföljs vid kontering av fakturor som avser resor. Granskningen utförs genom att kontrollera, i förekommande fall, de 10 till beloppet största fakturorna som är konterade på konto 7050 (hotell, logi, biljetter). Eventuellt felaktigt bokförda fakturor som avser flygbiljetter noteras och bokas om till konto 7054 Flygbiljetter. Obs! Elevers studieresor omfattas i dagsläget inte av systemet för klimatkompensation.
- **Granskning av att syfte och deltagare redovisas vid internt anordnade konferenser/studiedagar, interna kurser eller intern planeringsdag.**
Granskning görs av att syfte och deltagare framgår av fakturor med tillhörande verifikationsunderlag som bokförts på konto 7652. I de fall antalet fakturor inte är stort (mindre än 30) ska samtliga poster kontrolleras, i annat fall ska 25 % kontrolleras, dock max 30 st. Kontrollera även att blankett 2546 är korrekt ifylld vid dessa tillfällen. Som stöd till granskningen se blankett LK 2546 sid 2 moment 3.
- **Granskning av att rätt moms bokförs vid representation och hyra/leasing av bilar.**
Granskning görs av bokförda kostnader på konto 6950, 7100 och 7110. I de fall antalet fakturor inte är stort (mindre än 30) ska samtliga poster kontrolleras, i annat fall ska 25 % kontrolleras, dock max 30 st. Avseende fakturor som bokförts på konto 7100 och 7110 kontrolleras även att blankett LK 2546 bifogats och är korrekt ifylld.

Bildningsnämndens egna internkontrollpunkter 2017

Utbildningskontorets sakkunniga liksom bildningsnämndens internkontrollrepresentanter och ordförande har involverats i bedömningen avseende vad som ger stora konsekvenser för verksamhet och individ samt prioriterat kontroller som ska genomföras ute på enheterna.

- **Gymnasieskola**
 - Kontroll av hur rutinerna kring upprättande och förändring av studieplanerna ser ut och efterlevs på skolorna med tyngdpunkt på introduktionsprogram.

- Kontroll av att studieplaner och individuella scheman är överensstämmande och att eleven får sin garanterade undervisningstid.
 - Kontroll av att kvalitén inkl handledning på APL- och lärlingsplatser motsvarar utbildningens krav och behov.
 - Kontroll av skolans hantering, anskaffning och fördelning av APL-platser för både pojkar och flickor.
 - Kontroll av rutin avseende överföring av behöriga elevers stödbehov från grundskolan till gymnasieskolan.
- **Arbetsmarknad**
 - Uppföljning av samordnade individuella handlingsplaner
 - **Studie- och yrkesvägledning**
 - Uppföljning av vägledning för de elever som slutar gymnasieskolan utan godkända betyg.
 - **Särskild utbildning för vuxna**
 - Uppföljning av hur möjligheten att delta i utbildning når den aktuella målgruppen.
 - **Utbildning i svenska för invandrare**
 - Kontroll att flyktingar får börja sfi inom en månad efter det att de ställt sig i SFI-kö.
 - **Granskning avseende statsbidrag till flyktingverksamhet**
 - Kontroll av rutiner som säkerställer att kommunen får del av de ersättningar som man har rätt till inom respektive område.

Enheternas egna internkontrollpunkter 2017

Enheterna (gymnasieskolor, kommunal vuxenutbildning, Jobb- och Kunskapstorget) bestämmer själva vilka internkontrollpunkter som är aktuella för respektive enhet utifrån väsentlighet- och riskbedömning. Enheterna rapporterar in dessa internkontrollpunkter till utbildningskontoret, och redovisar det pågående arbetet vid april- respektive novemberavstämningen. För 2017 års samlade redovisning från enheterna se bilagor.

Utbildningskontoret

Tor Andersson

Åsa Ridne

Helena Paulsson

Beslutet skickas till:
Kommunstyrelsen
Kommunrevisionen
Enhetschefer kommunala
gymnasieskolor
Enhetschef Jobb- och Kunskapstorget