



Internkontrollrapport 2018

Förslag till beslut

1. Bildningsnämnden godkänner internkontrollrapporten för 2018.
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 2018 fastställdes av bildningsnämnden i november 2017, § 161.

Bildningsnämndens internkontrollrepresentanter har tillsammans med utbildningsförvaltningen utifrån årets resultat diskuterat resultatet av årets kontroll samt 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 2018 (nov -18).docx
- 02 Internkontrollrapport 2018, sammanfattande matris bildningsnämndens egna punkter (nov -18).docx
- 02a Internkontroll GY Studieplaner.docx
- 02b Internkontroll GY APL- och lärlingsplatser.docx
- 02c Internkontroll AMI Handlingsplaner.docx
- 02d Internkontroll GY AMI Statsbidrag till flyktingverksamhet.docx

- 02e Internkontroll VUX Kö till svenska för invandrare (SFI).docx
- 02f Internkontroll VUX Genomströmning och antal timmar per sfi-elev.docx
- 02g Internkontroll GY Kommunala aktivitetsansvaret.docx
- 02h Internkontroll GYGYSÄR Resursfördelning Regionala Elevdatabasen.docx
- 02i Internkontroll AMI Projektmedel till föreningar.docx
- 02i Internkontroll AMI Projektmedel till föreningar.docx
- 03a Enhet 123 Kommunövergripande kontrollmoment Rutiner för inköpskort.docx
- 03b Enhet 123 Kommunövergripande kontrollmoment Jämställdhet.docx
- 03c Enhet 400 Kommunövergripande kontrollmoment Rutiner för inköpskort.docx
- 04 Internkontroll Katedralskolan, redovisning.docx
- 04a Internkontroll Katedralskolan, rutinförteckning.docx
- 05 Internkontroll Berzeliuskolan, redovisning.docx
- 05a Internkontroll Berzeliuskolan, rutinförteckning.pdf
- 06 Internkontroll Birgittaskolan, redovisning.docx
- 06a Internkontroll Birgittaskolan, rutinförteckning.pdf
- 07 Internkontroll Folkungaskolan, redovisning.docx
- 07a Internkontroll Folkungaskolan, rutinförteckning.docx
- 08 Internkontroll ALG, redovisning.docx
- 08a Internkontroll ALG, rutinförteckning.pdf
- 09 Internkontroll Jobb- och Kunskapstorget, redovisning.docx
- 10 Internkontroll Arbetsmarknadssatsningen, redovisning.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.

Intern kontroll och det systematiska kvalitetsarbetet

Av skollagen framgår att varje huvudman systematiskt och kontinuerligt ska planera, följa upp och utveckla verksamheten. Huvudmannen har alltså det övergripande ansvaret för att ett kvalitetsarbete kommer till stånd.

Huvudmannens ansvar innebär bland annat att fördela resurser och organisera verksamheten utifrån lokala förutsättningar. Det systematiska kvalitetsarbetet

ska spegla arbetet i förhållande till de mål som finns i skollag, andra författningar och bildningsnämndens egna mål.

Utbildningsförvaltningen samlar systematiskt och kontinuerligt in information i syfte att följa upp hur verksamheterna utvecklas. I huvudsak handlar det om kvantitativa data i form av statistik och nyckeltal, men även kvalitativ data i form av bland annat nämndbesök, resultatdialoger och rektorsseminarier.

Nämndens ansvar att upprätthålla en tillfredställande intern kontroll utgör en del av nämndens plan för systematiskt kvalitetsarbete där kontrollpunkterna som identifieras i internkontrollen har en nära verksamhetskoppling och kompletterar övriga aktiviteter i nämndens plan.

Internkontrollplan 2018

Kommunövergripande kontrollmoment 2018

- Jämställdhetsaspekten i nämndernas verksamhet
 - Kontrollera att nämnden utifrån ett genusperspektiv redovisar vilka analyser av statistik och verksamhetstal som gjorts för att säkerställa att resurserna används på ett sätt som bidrar till jämställdhet. Kontrollera att jämställdhetsanalys finns redovisat i tjänsteskrivelser i de fall sådan borde ha gjorts.
- Att rutiner för inköpskort tillämpas riktigt, följande moment kontrolleras:
 - Att det för samtliga inköp finns ett kvitto i original som bifogats en kopia av fakturan från Eurocard. Verifikationsnummer ska framgå av fakturan.
 - Att momsen korrigerats i Agresso de fall det behövs, d. v. s. när moms enligt faktura inte är lika med moms enligt kvitto i original. Moms enligt kvitto är det korrekta beloppet.
 - Att inköpskort inte används i de fall det finns ramavtalsleverantör för aktuella varor/artiklar

Kontrollen utförs via stickprov i olika delar av nämndens verksamhet. I de fall antalet fakturor inte är stort (mindre än 30) ska samtliga poster kontrolleras, i annat fall ska 25 % kontrolleras, dock max 30 stycken.

Bildningsnämndens egna internkontrollpunkter 2018

- **Gymnasieskola**
 - Kontroll av hur rutinerna kring upprättande och förändring av studieplanerna ser ut och efterlevs på skolorna med tyngdpunkt på introduktionsprogram.
 - Kontroll av att kvalitén inkl handledning på APL- och lärlingsplatser motsvarar utbildningens krav och behov.

- Kontroll av betygsättning på APL och lärlingsförlagda kursmoment
 - Kontroll av rutiner för resursfördelning gentemot fristående gymnasieskolor och mellan kommuner via Regionala Elevdatabasen
- **Det kommunala aktivitetsansvaret**
 - Kontroll av det kommunala aktivitetsansvaret avseende kommunens skyldighet att hålla sig informerad om vilka individer som omfattas, insatser för att unga ska återuppta sina studier samt dokumentationskrav över de unga som omfattas av lagstiftningen.
- **Arbetsmarknad**
 - Uppföljning av samordnade individuella handlingsplaner
- **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.
- **Projektmedel till föreningar**
 - Kontroll av reviderade rutiner för bildningsnämndens projektmedel till föreningar (tidigare föreningsbidrag) avseende ansökningars överensstämmelse med projektmedlens syfte samt utvecklingen av projektmedlens uppföljningskriterier.

Enheternas egna internkontrollpunkter 2018

Samtliga enheter har i årets internkontroll genomfört det kommunövergripande kontrollmomentet avseende att rutinerna för inköpskort tillämpas riktigt.

Enheterna bestämmer utöver detta själva vilka internkontrollpunkter som är aktuella för respektive enhet utifrån väsentlighet- och riskbedömning.

Enheterna rapporterar in dessa internkontrollpunkter till utbildningsförvaltningen, och redovisar det pågående arbetet vid april- respektive novemberavstämningen. För 2018 års samlade redovisning från enheterna se bilagor.

Utbildningsförvaltningen

Anne Hallberg

Åsa Ridne

Helena Paulsson

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