



Halvårsavstämning bildningsnämndens internkontrollpunkter 2019

Förslag till beslut

1. Informationen noteras.

Ärende

Kommunstyrelsen har fastställt reglemente för intern kontroll. 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.

Bildningsnämnden fastställde i november 2018, § 168, nämndens internkontrollplan för 2018. Bildningsnämndens egna internkontrollpunkter spänner över samtliga av nämndens ansvarsområden och tas fram mot bakgrund av genomförd risk- och väsentlighetsbedömning, resultat av föregående års internkontrollrapport samt i dialog med nämndens internkontrollrepresentanter och ordförande.

En rapport tas fram kopplat till varje av nämndens egna internkontrollpunkter i samband med den sammantagna redovisningen av nämndens internkontrollarbete varje höst och i samband med verksamhetsberättelsen. Nämnden antog totalt 10 egna internkontrollpunkter i november 2018. I planen anges att två av dessa punkter ska granskas både i april och oktober:

1. Granskning avseende statsbidrag till flyktingverksamhet
 - a. Kontroll av rutiner som säkerställer att kommunen får del av de ersättningar som man har rätt till inom respektive område.
2. Kontroll att flyktingar får börja sfi inom en månad efter det att de ställt sig i sfi-kö

Utbildningsförvaltningen har genomfört en granskning av både dessa punkter.

Bildningsnämnden föreslås notera informationen.

Beslutsunderlag:

Halvårsavstämning bildningsnämndens internkontrollpunkter 2019 (jun -19).docx

Internkontroll - Kö till svenska för invandrare (SFI).docx

Internkontroll - Statsbidrag för utbildningskostnader för nyanlända.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 2019

Bildningsnämnden fastställde i november 2018, § 168, nämndens internkontrollplan för 2018. Bildningsnämndens egna internkontrollpunkter spänner över samtliga av nämndens ansvarsområden och tas fram mot bakgrund av genomförd risk- och väsentlighetsbedömning, resultat av föregående års internkontrollrapport samt i dialog med nämndens internkontrollrepresentanter och ordförande.

En rapport tas fram kopplat till varje av nämndens egna internkontrollpunkter i samband med den sammantagna redovisningen av nämndens internkontrollarbete varje höst och i samband med verksamhetsberättelsen. Nämnden antog totalt 10 egna internkontrollpunkter i november 2018. I planen anges att två av dessa punkter ska granskas både i april och oktober:

3. Granskning avseende statsbidrag till flyktingverksamhet
 - a. Kontroll av rutiner som säkerställer att kommunen får del av de ersättningar som man har rätt till inom respektive område.
4. Kontroll att flyktingar får börja sfi inom en månad efter det att de ställt sig i sfi-kö

Utbildningsförvaltningen har genomfört en granskning av både dessa punkter (rapporter bilagd tjänsteskrivelse).

Rapporten kopplat till första punkten synliggör brister i återsökningen av statliga ersättningar för utbildningskostnader. Rekommenderade åtgärder utgörs bland annat av en ökad regional samordning, revidering av befintliga rutiner för registrering av nyanlända elever i kommunens elevadministrativa system samt översyn av utbildningsförvaltningens automatiserade rapporter för återsökning av ersättning för ersättning från Migrationsverket. Åtgärderna planeras att genomföras snarast.

Rapporten kopplat till andra punkten rörande att flyktingar får börja sfi inom en månad efter att de ställt sig i kö visar att flera individer fått vänta längre än en månad under perioden 1 december 2018 till 30 april 2019. Internkontrollpunkten förslås granskas på nytt under hösten 2019 enligt bildningsnämndens internkontrollplan där eventuella åtgärder då föreslås vidtas.

Utbildningsförvaltningen

Tor Andersson

Åsa Ridne