



# Internkontrollrapport 2023

Bildningsnämnden

## 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 "koil 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 bildningsnämnden 2023

Tidpunkt	Aktivitet
Februari	Internkontrollrapporten i samband med redovisning av verksamhetsberättelsen.
Mars	I samband med revidering av internbudget 2023
April	I samband med 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 bildningsnämndens internkontrollplan för 2023. Följande punkter har visat på avvikelser:

- Vid uppföljning av individuell studieplan (ISP) på Introduktionsprogrammen (IM-programmen) saknades mål för 34 av eleverna (av totalt 593 elever) med utbildningen inskrivet i studieplanen.

- Läsåret 22/23 togs en ny rutin för arbetet med de individuella studieplanerna på IM-programmen fram. De rektorer som ansvarar för IMA- och IMS-elever var med och tog fram rutinen och implementerade den under läsåret 22/23. Ett av syftena med den nya rutinen var att säkerställa att eleverna på IM har mål för utbildningen inskrivna i sina studieplaner, detta för att kunna utgöra ett underlag för uppföljning. Fortsatt utvecklingsarbete för att följa upp mål inom IM behövs och kommer att genomföras inom ramen för ordinarie kvalitetsarbete.
- 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.

Utbildningsförvaltningen har tillsammans med bildningsnämndens internkontrollrepresentanter gått igenom riskbruttolista och föreslagna kontrollmoment till internkontrollplan för 2024. Utifrån hela nämndens riskvärdering och prioritering beslutade bildningsnämnden på sammanträdet den 14 juni vilka kontrollmoment som ska vara med i internkontrollplan för 2024 (BIN 2023-7 § 92 ).

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
<b>Verksamhet och organisation</b>				
Garanterad undervisningstid på yrkesprogram.	Översyn av schemaläggning samt vikarierutiner. Ta stickprov för att tillse att elever fått minst sin garanterade undervisningstid	Stickprov för att tillse att elever fått minst sin garanterade undervisningstid.	Stickprov från schemafilen visar att eleverna har garanterad undervisningstid utlagd i schemat för läsåret 2022/23. Det finns ett pågående arbete att informera all personal om garanterad undervisningstid samt hitta vikarielösningar inom den egna organisationen på flera av yrkesprogrammen i hämdelse av tillfällig lärarfrånvaro. När/om skolledningen får signaler om att elever inte får sin garanterade undervisningstid (vid ev. inställda lektioner) följer skolledningen alltid upp det omgående med ansvarig lärare.	Inga åtgärder behöver vidtas
Upprättande av individuell studieplan (ISP) på Introduktionsprogrammen (IM-programmen)	Tillse att ny gemensam rutin för arbetet med ISP inom IM har tagits fram och följs.	Stickprov	Vid avstämning av 593 IM-elever under Q2 hade alla upprättade studieplaner i IST vid avstämning 230801. För 34 av eleverna saknades mål med utbildningen inskrivet i studieplanen. En förnyad avstämning under Q4 visade att samtliga elever inom IM har inskrivna mål i de individuella studieplanerna.	Inga åtgärder behöver vidtas.
Skolenheternas arbete med trygghet och säkerhet.	Kontrollera att samtliga enheter har planer och rutiner för arbetet med trygghet och säkerhet för elever och personal. Vidare att dessa planer och rutiner är väl förankrade i organisationen. Även kontroll av tidsplaner för hur	Insamling av alla enheters planer samt intervju med skolledning, personal och elever.	Genomförandet har skett genom en genomgång av samtliga skolors skriftliga rutiner kompletterat med intervjuer med elever, lärare, annan personal samt rektorer vid tre av kommunens skolor (Katedralskolan, Berzeliusskolan samt Birgittaskolan inklusive Linvux). Den insamlade dokumentationen visar att det finns skriftliga rutiner vid samtliga skolor rörande arbetet med trygghet och säkerhet. De är utformade på olika sätt men innehållsmässigt finns alla väsentliga delar med. Det finns tidsplaner när olika rutiner ska testas. Av intervjuerna framkommer att rutinerna är kända av både lärare och elever. Vidare framgår att det	Inga åtgärder behöver vidtas

	<p> dessa kommuniceras, uppdateras och att eventuella övningstillfällen finns planerade.</p>		<p> finns planerade tidpunkter för när information om rutinerna ska gå ut. Här finns det vissa skillnader mellan de olika skolorna. Vissa skolor har tätare informationsintervall för eleverna, medan det för personalen ser i stort sett lika ut på skolorna.</p> <p> Samtliga skolor har genomfört utrymningsövningar. Två av skolorna har under en studiedag låtit personal träna på barrikadering av klassrum samt undersöka alternativa utrymningsvägar i olika delar av skolan.</p>	
<b>Ekonomi</b>				
<p> IST admin, resursfördelning för gymnasieelever med skyddad identitet</p>	<p> 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.</p>		<p> 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.</p>	<p> Granskning sker när nya rutinerna genomförs och använts en tid och en utvärdering kan ske.</p>
<p> IST admin, interkommunal ersättning för gymnasieelever med skyddad identitet.</p>	<p> Kontrollera att rutiner finns och fungerar för det nya elevregistreringssystemet IST admin gällande registrering av elever med skyddad identitet så att kommunen kan debitera andra kommuner interkommunal ersättning.</p>		<p> Se ovan</p>	<p> Se ovan</p>

Uppgifter inför återsökning av ersättningar från Migrationsverket avseende utbildningskostnader för asylsökande 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
<b>Personal</b>				
Åtgärder vid sjukfrånvaro	Att gällande rutiner vid långtidssjukfrånvar o följs för att säkerställa att åtgärder vidtas för att minska sjukfrånvaron	HR-konsulter har haft samtal med stickprovsutvalda chefer utifrån registrerad långtidssjukfrånvar o i QlikSense och Adato	Rehabiliteringsärenden hanteras enligt Linköpings kommuns rehabiliteringsprocess i hög grad.	Inga åtgärder behöver vidtas.
Åtgärder vid sjukfrånvaro	Att gällande rutiner vid korttidssjukfrånvar o följs för att säkerställa att åtgärder vidtas för att minska sjukfrånvaron	HR-konsulter har haft samtal med stickprovsutvalda chefer utifrån registrerad korttidssjukfrånvar o i QlikSense och Adato	Rehabiliteringsärenden hanteras enligt Linköpings kommuns rehabiliteringsprocess i hög grad.	Inga åtgärder behöver vidtas.
<b>Administration</b>				
Uppföljning av individuell studieplan (ISP) på Introduktionsprogrammen (IM-programmen)	Följa upp att rutin för uppföljning av IM-elevs ISP tagits fram samt att det finns framtagna nyckeltal/genomströmningsmått.	Uppföljning att rutin för uppföljning av IM-elevs ISP tagits fram samt att det finns framtagna nyckeltal/genomströmningsmått.	Av 593 IM-elever hade alla upprättade studieplaner i IST vid avstämning 230801. För 34 av eleverna saknades mål med utbildningen inskrivet i studieplanen.  Läsåret 22-23 togs en ny rutin för arbetet med de individuella studieplanerna på IM fram. De rektorer som ansvarar för IMA- och IMS-elever var med och tog fram rutinen och implementerade den under läsåret 22-23. Ett av syftena med den nya rutinen var	Fortsatt utvecklingsarbete för att följa upp mål inom IM behövs och kommer att genomföras inom ramen för ordinarie kvalitetsarbete.

			att säkerställa att eleverna på IM har mål för utbildningen inskrivna i sina studieplaner, detta för att kunna utgöra ett underlag för uppföljning.	
<b>Oegentligheter, mutor och jäv</b>				
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.