



# Rapport internkontroll 2022

---







Utbildningsnämnden






## Innehållsförteckning

<b>1 Övriga riskområden .....</b>	<b>3</b>
<b>1.1 Risk- eller Målområde: Finansiell rapportering .....</b>	<b>3</b>
<b>1.2 Risk- eller Målområde: Efterlevnad av externa och interna regelverk .....</b>	<b>5</b>
<b>1.3 Risk- eller Målområde: Kraftigt förbättrade resultat i Gävles skolor .....</b>	<b>7</b>
<b>1.4 Risk- eller Målområde: Trygghet, sammanhållning och en välfärd att lita på i hela kommunen .....</b>	<b>11</b>
<b>1.5 uppföljning privata utförare .....</b>	<b>16</b>










## 1 Övriga riskområden




### 1.1 Risk- eller målområde: Finansiell rapportering

Risker	Riskvärde	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slutdatum
 Risk för att felaktig elevdata blir registrerad i elevregistersystem	9	 Säkerställa rutiner vid inrapportering i elevregistersystem	 Ingen avvikelse		
		<b>Kommentar</b> Rutinerna har setts över och uppdaterats. Utvecklingsarbete fortsätter i delar av systemet, till exempel fortsatt digitalisering av placeringsprocessen i förskola och fritidshem, utvecklad skolpliktsbevakning samt hantering av skyddade elever.			
 Representation	9	 Kontroll av representationskostnader	 Mindre avvikelse		
		<b>Kommentar</b> Totalt har 173 stickprov gjorts på 2 678 fakturor (fakturarader) under jan-december. Andel fakturor som granskades är 6 %. Kontrollen visar att <ul style="list-style-type: none"> <li>Deltagarförteckning saknas i vissa fall. 12 % av granskade verifikationer saknar deltagarförteckning då en bifogad förteckning är ett krav.</li> <li>12% av granskade fakturor saknar ett tydligt syfte vilket krävs för dessa sorter av fakturor. Ofta räcker det att beställare noterar i kommentarer vad representationskostnader avser. Dessa kommentarer saknas.</li> <li>Inga granskade fakturor innehåller felaktig kontering av moms.</li> <li>Enstaka fakturor är felkonterade. Några fakturor avser inte representationskostnader utan personalvård samt tvärtom. Ett par fakturor konterades som utbildning dock skulle konteras som konferens.</li> <li>Inga tydliga fel förekommer gällande beslutsattestant och huruvida de attesterar egna kostnader. I vissa fall har en rektor godkänt faktura för konferens där rektor var deltagare. Detta kräver närmare titt på interna rutiner. I dem fall deltagarförteckning saknas är det svårt att bedöma vem kostnader avser.</li> <li>12% av fakturor avser köp utanför ramavtal. 21% av fakturor avser direktupphandling då avtal saknas, t.ex konferenskostnader som anordnas av externa parter där Gävle Kommun står för egna kostnader eller utbildning i spetskompetens på andra ort.</li> </ul>			

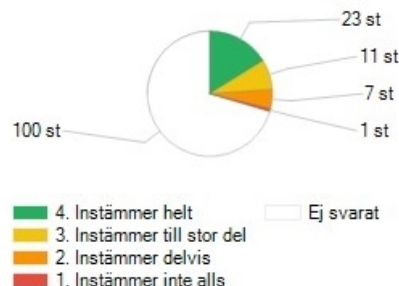
Risker	Riskvärde	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slutdatum
 Felaktiga elevprognoser	9	 Kontrollera antal elever i gymnasieskolan i elevregister mot planeringsantalet	 Ingen avvikelse		
		<b>Kommentar</b> Kontroll har gjorts i elevregistret. Uppföljningen stämmer väl gentemot planeringsantalet.			
		 Kontrollera processen med placeringsprognoser i förskolan	 Ingen avvikelse		
		<b>Kommentar</b> Platsbehovsrapporten, som tas fram löpande 4 månader innan placeringsbehov, har vid de två senast uppföljningarna stämt väl överens med den faktiska placeringen. Senast uppföljningen gällde platsbehovsrapporten som togs fram i oktober 2022 för behov av placering senast 31 januari 2023. I platsbehovsrapporten angavs ett platsbehov på 5401 platser (förskola och pedagogisk omsorg, kommunal och fristående), faktiskt antal placerade 25 januari 2023 var 5378.			






## 1.2 Risk- eller målområde: Efterlevnad av externa och interna regelverk

Risker	Riskvärde	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slutdatum
 Brister i uppföljning av fattade beslut enligt delegation	6	 Säkerställa att uppföljning och rapportering sker enligt fastställd delegation	 Mindre avvikelse		
		<b>Kommentar</b> Internkontrollen har under 2022 bestått av stickprov på olika typer av delegationsbeslut delegerade till rektor gymnasieskolan. Besluten som kontrollerats är: 7.1.7 Besluta om antalet undervisningstimmar för varje kurs, ämnesområde och gymnasiearbetet samt hur fördelningen av undervisningstiden över läsåren ska göras. 7.2.13 Teckna utbildningskontrakt för lärlingsutbildning. 7.2.21 Beslut om vilka kurser som ska erbjudas som programfördjupning eller som individuellt val. Beslut enligt punkt 7.1.7 finns upptagna i en skolas lokala samverkansprotokoll men är inte diariefört eller anmält till nämnden. En skola har inte fattat något beslut alls avseende innevarande läsår. Beslut enligt 7.2.13 skickas till Skolkontoret för central diarieföring i Platina. Inget sådant beslut har fattats under 2022. Beslut enligt 7.2.21 har fattats i lokal samverkan på en skola, beslutet är inte diariefört eller anmält till nämnden. En annan skola har diariefört beslut om individuellt val men inte programfördjupning. Besluten är inte anmälda till nämnden.			
 Klagomål och synpunkter kommer inte till ansvarigas kännedom	9	 Säkerställ att ny rutin för synpunkts- och klagomålshantering implementeras och används	 Mindre avvikelse		
		<b>Kommentar</b> Ny rutin och e-tjänst för klagomålshantering är framtagen. Sofiedal rektorsområde var pilot under hösten 2022. Uppföljning av piloten har genomförts och implementeringen i Nynäs rektorsområde har påbörjats i januari 2023, därefter fortsätter e-tjänsten implementeras i grundskolan och gymnasieskolan. I förskolan finns sedan tidigare en e-tjänst, den kommer att bytas ut mot den nya rutinen och e-tjänsten efter implementeringen i grund- och gymnasieskolan.			
 Bristande kunskaper	9	 Kontrollera om PUB-avtal finns för digitala läromedel.	 Mindre avvikelse		


Risker	Riskvärde	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slutdatum
i organisationen leder till brister i datasäkerhet.		<p><b>Kommentar</b></p> <p>Internkontrollen har under 2022 bestått i att begära in listor på de digitala läromedel som några slumpvis utvalda lärare använder och sedan kontrollera om det finns upprättade PUB-avtal (där det krävs), vilka personuppgifter som hanteras och om hanteringen uppfyller kraven enligt GDPR. Två lärare har kontrollerats, en på lågstadiet och en på högstadiet.</p> <p>På lågstadiet har inget digitalt läromedel använts som kräver PUB-avtal eller som används i strid med GDPR.</p> <p>På högstadiet används några digitala läromedel som är gratisversioner där lärare och elever gratis kan skapa konton. Dessa läromedel saknar PUB-avtal och användningen av dem bryter mot grundläggande bestämmelser i GDPR då uppgifter riskerar att föras över till tredje land. I övrigt används digitala läromedel där tecknade användaravtal och PUB-avtal finns tecknade och där användningen sker i enlighet med GDPR.</p>			
 Resurser i förskolan utnyttjas inte tillräckligt effektivt	9	 Säkerställa att barns och personals schema registreras i elevregistersystemet	 Större avvikelse		
		<p><b>Kommentar</b></p> <p>Uppföljningen visar att 87 procent av barnen har schema i Edlevo. Den faktiska och den planerade närvaron registreras i verktyget.</p> <p>Uppföljningen av personalens schema blir missvisade eftersom även tjänstledig och frånvarande personal samt Poolvikarier kommer med i avläsningen. Uppföljningen visar 39 procent, men den faktiska siffran är då högre. Dock kan vi med säkerhet anta att en ganska stor andel av personalens scheman inte är inlagda i systemet.</p> <p>För att få planeringsverktyget att fungera som tänkt behöver verksamheterna säkerställa att andelen scheman närmar sig 100 procent, det gäller särskilt för personalen. En möjlighet att filtrera bort personal som inte är aktuella behöver undersökas.</p>			

### 1.3 Risk- eller målområde: Kraftigt förbättrade resultat i Gävles skolor






Risker	Riskvärde	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slutdatum												
<div><div></div>Alla elever når inte kravnivåerna</div>	12	<div><div></div>Säkerställa att relevant dokumentation/kunskap följer med vid övergångar utifrån ny lagstiftning</div> <div><b>Kommentar</b><p>En aktuell nulägesanalys i Stratsys med avseende på övergångar från förskolan till gymnasieskola saknas för många enheter. För IM-gymnasiet och för ett par av grundskolans rektorsområden finns en fullständig nulägesanalys för de olika enheterna. För 100 av 142 rapporterade enheter saknas uppgifter och det är därför svårt att göra en korrekt bedömning utifrån det underlag som finns i nulägesanalysen. En försiktig bedömning visar att de som rapporterat till övervägande del instämmer helt eller till stor del i att det finns fungerande rutiner för överlämningar som utvärderas och utvecklas .</p><div><div>Det finns väl fungerande rutiner och metoder för att planera, utvärdera och utveckla överlämningarna till och från grundskolan. ↗</div><div>Förskola Grundskola Grundskolskola Gymnasieskola Gymnasieskolskola Ped. omsorg</div></div><div><table><thead><tr><th>Bedömning</th><th>Antal</th></tr></thead><tbody><tr><td>4. Instämmer helt</td><td>23 st</td></tr><tr><td>3. Instämmer till stor del</td><td>11 st</td></tr><tr><td>2. Instämmer delvis</td><td>7 st</td></tr><tr><td>1. Instämmer inte alls</td><td>1 st</td></tr><tr><td>Ej svarat</td><td>100 st</td></tr></tbody></table></div></div> <p>Genom stickprov har 25 elever med dokumenterade brister i måluppfyllelse valts ut. För samtliga elever utom en har uppgifter lämnats. 5 elever med överlämningar mellan årskurs 3 till 4, 7 elever med överlämningar mellan årskurs 6 och 7 samt 12 elever med överlämningar mellan grund- och gymnasieskola.</p> <p>Resultat från stickproven: För samtliga 24 elever finns någon form av dokumentation. De mottagande skolorna har utvärderat hur bra den överlämnade dokumentationen har varit. I de flesta fall har bedömningen varit att dokumentationen av pedagogisk kartläggning, utredning om särskilt stöd och åtgärdsprogram hållit en god kvalitet. I det fall det funnit brister har det varit kring den lämnade dokumentationen om extra anpassningar, frånvaro och resultat på nationella prov.</p> <p>Utifrån kommentarer från uppgiftslämnarna i uppföljningen är flertalet mottagare nöjda med den</p>	Bedömning	Antal	4. Instämmer helt	23 st	3. Instämmer till stor del	11 st	2. Instämmer delvis	7 st	1. Instämmer inte alls	1 st	Ej svarat	100 st	<div><div></div>Mindre avvikelse</div>		
Bedömning	Antal																
4. Instämmer helt	23 st																
3. Instämmer till stor del	11 st																
2. Instämmer delvis	7 st																
1. Instämmer inte alls	1 st																
Ej svarat	100 st																

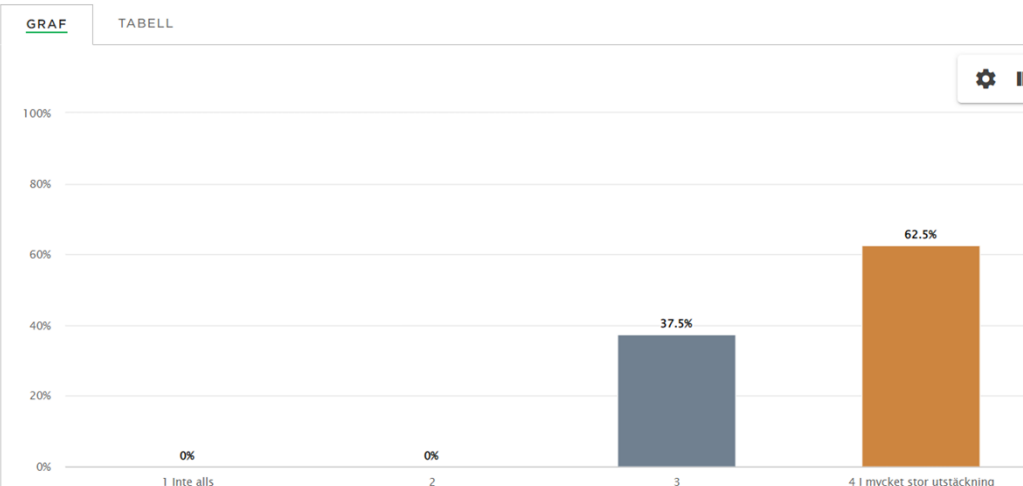
Risker	Riskvärde	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slutdatum
		dokumentation som de fått. Särskilt fokus har under året varit att förbättra överlämningarna mellan grundskola och gymnasieskola. I kommentarerna framgår också att rutiner och relevanta blanketter är kända av berörd personal, men att dokumentation om exempelvis extra anpassningar kan utvecklas. Det framgår även att överlämningar till och från fristående skolor och andra kommuner är ett utvecklingsområde samt att fortsatt arbete med överlämningarna mellan förskoleklass och årskurs 1 och mellan årskurs 3 och 4 behövs. Kvaliteten på dokumentationen upplevs brista i vissa fall. Det handlar i första hand om brister i dokumentationen av utredningar kring skolfrånvaro.			
 Brister i det systematiska kvalitetsarbetet	12	 Säkerställa att alla skolformer genomför det systematiska kvalitetsarbetet i enlighet med implementerad modell	 Större avvikelse		
		<b>Kommentar</b> Enheterna dokumenterar i ganska liten utsträckning sitt systematiska kvalitetsarbete i den gemensamma modellen i Stratsys. Det innebär svårigheter att på huvudmannanivå få en tillräckligt samlad bild av enheternas systematiska kvalitetsarbete. Uppföljningen av enheterna sker dock på flera andra sätt, till exempel genom resultatdialoger och uppföljningar i skolformernas ledningsgrupper. Uppföljning av användningen av Stratsys visar att många skolledare tycker att systemet är krångligt men erfarenheter av kvalitetsarbete inom skolområdet i stort talar för att det främst är dokumentationen av kvalitetsarbetet som brister - oavsett vilket system som används. Förnyade insatser ska göras för att förenkla i Stratsys och också öka motivationen för att dokumentera det systematiska kvalitetsarbetet i systemet.			
		 Säkerställa att rapportering och återkoppling av verksamheternas resultat sker genom relevanta inrapporterings- och analysverktyg	 Mindre avvikelse		
		<b>Kommentar</b> Rapportering och återkoppling av kartläggningar i förskoleklass, nationella prov, betygsresultat, resultat från enkäter (exempelvis förskolan, Gävlemodellen), närvaro finns i verksamhetssystem och Power BI. Applikationerna i Power BI har uppdaterats och har nu automatiserad uppdatering av flertalet data inom grund- och gymnasieskolan. En ny applikation för förskolan håller på att tas fram. Under hösten 2022 har UNIKUM ersatt de resultatuppföljningsmallar som tidigare använts. Genom stickprov har dokumentationen i UNIKUM kontrollerats för en klass från varje rektorsområde. För samtliga sju klasser har UNIKUM använts under hösten 2022 för att bedöma kunskapsutvecklingen för eleverna i klassen.			









Risker	Riskvärde	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slutdatum
 Särbegåvade barn får inte det stöd och den utmaning de behöver	8	<p>■ Säkerställa att fortbildningsbehovet utifrån handlingsplaner för särskilt begåvade barn har kartlagts.</p> <p><b>Kommentar</b> Under hösten 2022 fick Utbildning Gävles kvalitetsutvecklare i uppdrag att påbörja arbetet med att ta fram en handlingsplan för arbetet med särskilt begåvade elever. Kontakt har etablerats med en forskare inom ämnet vid Högskolan Gävle. I arbetet ingår kartläggning av hur skolenheterna i dagsläget arbetar med undervisning av särskilt begåvade elever. Utifrån identifierade behov kommer fortbildningsinsatser att påbörjas höstterminen 2023, då handlingsplanen också kommer att implementeras i verksamheten.</p>	<p>■ Inte kontrollerat</p>		

## 1.4 Risk- eller målområde: Trygghet, sammanhållning och en välfärd att lita på i hela kommunen

Risker	Riskvärde	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slutdatum
 Alla elever får inte det stöd de behöver	12	 Säkerställa att inrapportering sker av extra anpassningar och åtgärdsprogram i verksamhetssystemet	 Mindre avvikelse		
		<b>Kommentar</b> Under hösten 2022 har UNIKUM ersatt de resultatuppföljningsmallar som tidigare använts. Genom stickprov har dokumentationen i UNIKUM kontrollerats för en klass från varje rektorsområde . För samtliga sju klasser har UNIKUM använts under hösten 2022 för att bedöma kunskapsutvecklingen för eleverna i klassen. För några av klasserna saknades dock bedömningar i samtliga obligatoriska ämnen. I vissa fall kan avsaknaden av resultat bero på periodläsning av ämnen i den aktuella klassen. I andra fall har inte underlaget ännu registrerats. Vid kontrolltillfället fanns uppgifter om extra anpassningar enbart för en av de sju kontrollerade klasserna. Uppgift om att det finns åtgärdsprogram framgår endast för en av de kontrollerade klasserna. Vid en kontroll av dokumentationen i Edlevo framgår det att det finns åtgärdsprogram för elever i ytterligare två av klasserna. För tre av klasserna finns i UNIKUM markeringar för en eller flera eleverna i klassen att de är i behov av stödinsatser, men det saknas uppgifter om det beslutats om några insatser. Bristerna visar att det därför är viktigt att fortsätta arbetet med att tydliggöra vad som ska dokumenteras i de olika systemen.			
		 Säkerställa särskilt stöd enligt ny lagstiftning i gymnasieskolan	 Mindre avvikelse		
		<b>Kommentar</b> Checkpunkter i Stratsys används inte systematiskt av skolenheterna och är därför inte användbara som kontrollpunkter. Istället för stickprov har kontrollen genomförts genom samtal med berörda ledningsgrupper utifrån identifierade risker. Stöd ges i stor utsträckning utifrån utbildningen i dess helhet på samtliga skolenheter. Analys och utredning av elevs behov av särskilt stöd genomförs, dock finns brister gällande dokumentation i blankett "Utredning om elevs behov av särskilt stöd", blanketten används sällan. Åtgärdsprogram följs upp och utvärderas men avslutas sällan med hjälp av därför avsedd blankett. Pedagogiska kartläggningar genomförs för elever som riskerar att inte nå målen. Från flera håll framförs en			

Risker	Riskvärde	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slutdatum										
		önskan om översyn av blanketten för pedagogisk kartläggning. Framförallt saknas en analysdel. Sammanfattningsvis är det särskilda stöd som erbjuds elever väl underbyggt men brister finns gällande det dokumenterade beslutsunderlaget. Arbetsgången med dokumentation av utredning av elevs behov av särskilt stöd behöver ses över, förtydligas och eventuellt förenklas.													
		<div>■</div> Säkerställ att registrering av åtgärdsprogram i gymnasieskolan sker i verksamhetssystemet	<div>■</div> Större avvikelse												
		<b>Kommentar</b> I dagsläget finns inga rutiner för att spara åtgärdsprogram i verksamhetssystem. Sparas analogt i pärm på skolenheterna. I samband med införande av det nya verksamhetssystemet Prorenata behöver säkerställas att åtgärdsprogram sparas enligt gemensamma rutiner.													
<div>■</div> Brister i det främjande och förebyggande elevhälsoarbetet	9	<div>◆</div> Säkerställa att utvecklings-EHT som modell används för det främjande och förebyggande arbetet	<div>◆</div> Mindre avvikelse												
		<b>Kommentar</b> Genom en enkät har samtliga rektorsområden inom förskola, grundskola och gymnasieskola fått möjligheten att svara på frågor om Utvecklings-EHT. Samtliga rektorsområden som besvarat enkäten anger att Utvecklings-EHT används kontinuerligt som modell för det främjande och förebyggande elevhälsoarbetet med deltagande av både lokal och central elevhälsa.  <b>I vilken utsträckning arbetar ni med främjande och förebyggande elevhälsofrågor på Utvecklings-EHT?</b> <div><div>GRAF</div><div>TABELL</div><div><table><tr><th>Utsträckning</th><th>Procent</th></tr><tr><td>1 Inte alls</td><td>0%</td></tr><tr><td>2</td><td>0%</td></tr><tr><td>3</td><td>37.5%</td></tr><tr><td>4 I mycket stor utsträckning</td><td>62.5%</td></tr></table></div></div>	Utsträckning	Procent	1 Inte alls	0%	2	0%	3	37.5%	4 I mycket stor utsträckning	62.5%			
Utsträckning	Procent														
1 Inte alls	0%														
2	0%														
3	37.5%														
4 I mycket stor utsträckning	62.5%														

11

Risker	Riskvärde	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slutdatum
		<p>Implementeringsarbetet har fortsatt under 2022 bland annat på chefsträffarna.</p> <p>Viktiga utvecklingsområden under året har varit skol/klassklimat, trygghet och studiero samt arbete för att främja skolnärvaro.</p>			
 Hög frånvaro påverkar måluppfyllelsen	20	 Säkerställa att utredning inleds vid upprepade eller hög frånvaro	 Större avvikelse		
		<p><b>Kommentar</b></p> <p>Samtliga skolor arbetar med stort fokus med att utreda och förebygga frånvaro. Dock finns brister i att anmäla påbörjade frånvaroutredningar till huvudman. För att åtgärda den bristen har ett utvecklingsarbete initierats där kvalitetsutvecklare och representanter från centrala elevhälsan kommer uppdatera Utbildning Gävles arbetsgång vid frånvaro. Arbetsgången ska så långt som möjligt vara gemensam för samtliga skolformer. I arbetsgången kommer också att formuleras riktlinjer för analys av orsaker till frånvaro i syfte att identifiera och initiera närvarofrämjande åtgärder. Tydliga rutiner för anmälan av huvudman kommer också att formuleras. Nya rutiner implementeras HT 23.</p>			
 Risk att nyanlända barn/elever inte når målen för utbildningen	9	 Säkerställa att individuell studieplan upprättas för nyanlända elever i högstadiet	 Mindre avvikelse		
		<p><b>Kommentar</b></p> <p>Gävle kommun har enbart tagit emot en handfull nyanlända elever i åldersgruppen. Uppföljning visar att alla elever utom en har en individuell studieplan.</p>			

## 1.5 uppföljning privata utförare

Inom utbildningsnämndens område finns privata utförare utifrån "Program med mål och riktlinjer för uppföljning av privata utförare" endast i form av tre fritidsklubbar på entreprenad. Avtal skrivs av rektor som ansvarar för att följa upp verksamheten utifrån skollagen. Detta görs i det systematiska kvalitetsarbetet. Inga avvikelser är inrapporterade.