



Internkontrollplan

Utbildningsnämnden

Innehållsförteckning

1 Internkontrollplan.....	3
1.1 Finansiell rapportering	3
1.2 Efterlevnad av externa och interna regelverk	4
1.3 Kraftigt förbättrade resultat i Gävles skolor.....	5
1.4 Trygghet, sammanhållning och en välfärd att lita på i hela kommunen.....	7
2 Privata utförare.....	9

1 Internkontrollplan

1.1 Finansiell rapportering

Risker	Beskrivning	Riskenivå (max 25)	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig:	Periodicitet
■ Hantering av inköpskort	Risk för felaktig hantering av inköpskort som kan leda till minskad avtalstrohet (köp utanför ramavtal) och oegentligheter (attest av egna inköp och avsaknad av kvittounderlag)	12	Kontroll av hur inköpskort används, attest och underlag	Stickprov av fakturor utifrån avtalstrohet, hantering moms, attest och kvittounderlag.	Sara Marklund	År
■ Risk för att felaktig elevdata blir registrerad i elevregistersystem	Elevregistreringar är inte korrekta/uppdaterade och leder till felaktig utbetalning av elevpeng.	16	Säkerställa rutiner vid inrapportering i elevregistersystem	Kontrollera att en effektiv och gemensam rutin för inrapportering i elevregistersystemet tas fram och implementeras.	Tobias Winterliv, Sara Marklund	Tertial
■ Representation	Risk för felaktig hantering av representation som exempelvis kan leda till felaktig redovisning och/eller oegentligheter (attest av egna inköp och avsaknad av kvittounderlag)	12	Kontroll av representationskostnader	Stickprov av attest, hantering moms, kontering samt dokumentation med syfte och deltagare.	Sara Marklund	Tertial
■ Felaktiga elevprognoser	Processen från befolkningsprognos	16	Kontrollera antal elever i	Kontrollera alla elevplacering i	Tobias Winterliv, Sara Marklund	År

Risker	Beskrivning	Riskenivå (max 25)	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig:	Periodicitet
	till elevprognos har mycketmanuell hantering, vilket leder till osäkerheter kring elevprognoserna.		gymnasieskolan i elevregister mot planeringsantalet	kommunal, fristående, annan kommun samt inom KAA mot antalet folkbokförda elever i gymnasieåldern.		
			Kontrollera processen med placeringsprognoser i förskolan	Jämför placeringsprognos med faktiskt utfall 2 ggr under året. Kontrollera alla förskolor, både kommunala och fristående.	Camilla I Larsson, Tobias Winterliv, Sara Marklund	År

1.2 Efterlevnad av externa och interna regelverk

Risker	Beskrivning	Riskenivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig:	Periodicitet
■ Klagomål och synpunkter kommer inte till ansvarigas kännedom	Brister i synpunkts- och klagomålshantering en, vilket kan leda till att problem inte åtgärdas tidigt och att anmälningar ökar	12	Säkerställ att ny rutin för synpunkts- och klagomålshantering implementeras och används	Kontrollera (via stickprov) att e-tjänst för synpunkts- och klagomålshantering implementerats och används enligt plan.	Eva Levin, Anne Jäder, Camilla Larsson, Therese Sarenbrant	År
■ Risk att nya tjänster och arbetssätt inte kontrolleras gentemot Dataskyddsförordningen innan de startas.	I en stor verksamhet sker anskaffas nya datatjänster och införs nya arbetssätt ofta, vilket kan innebära att rutinerna för	12	Kontrollera nya tjänster och arbetssätt gentemot Dataskyddsförordningen	Stickprov i verksamheterna vad gäller nya tjänster. Kontinuerlig kartläggning av arbetssätt, stickprov för att kontrollera	Sinikka Pislä, Michael Bergen	År

Risker	Beskrivning	Riskenivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig:	Periodicitet
	kontroll gentemot Dataskyddsförordningen inte är kända och används.			avstämning gentemot Dataskyddsförordningen.		
■ Gamla verksamhetssystem lever inte upp till kraven i Dataskyddsförordningen.	I en stor verksamhet finns många verksamhetssystem som tar tid att kontrollera och stämma av mot kraven i Dataskyddsförordningen.	12	Kontrollera befintliga verksamhetssystem gentemot Dataskyddsförordningen	Inventering och kontroll av verksamhetssystem.	Sinikka Pislä, Michael Bergen	År

1.3 Kraftigt förbättrade resultat i Gävles skolor

Risker	Beskrivning	Riskenivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig:	Periodicitet
■ Alla elever når inte kravnivåerna	Risken är att vi inte når det mål som nämnden har satt för åk 9.	16	Säkerställa att relevant dokumentation/kunskap följer med vid övergångar utifrån ny lagstiftning	Kontrollen gäller alla övergångar från förskola till gymnasieskola. Stickprov på att överenskommen dokumentation överförs.	Camilla I Larsson, Eva Levin, Therese Sarenbrant	År
■ Brister i det systematiska kvalitetsarbetet	Risken är att analyser blir bristfälliga och felaktiga åtgärder sätts in och att barn och elever inte ges förutsättningar att nå målen för utbildningen.	16	Säkerställa att alla skolformer genomför det systematiska kvalitetsarbetet i enlighet med implementerad modell	Kontrollera att nulägesanalys, framgångsfaktorer och aktiviteter finns i Stratsys. Kontroll av en förskola/grundskola i varje område, en gymnasieskola samt elevhälsan.	Sinikka Pislä, Camilla I Larsson, Eva Levin, Anne Jäder, Therese Sarenbrant	År


Risker	Beskrivning	Risknivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig:	Periodicitet
				Kontrollera att uppföljning görs i Stratsys. Kontroll av alla verksamheter.		
			Säkerställa att det systematiska kvalitetsutvecklingsarbetet implementeras i enlighet med framtagna modeller	Kontrollera att utbildningsinsatserna under året implementeras och att kvalitetsutvecklingsarbetet, SKUtA, börjar användas. Stickprov på gymnasieskola och grundskola.	Eva Levin, Therese Sarenbrant	År
			Säkerställa att rapportering och återkoppling av verksamheternas resultat kan ske genom relevanta inrapporterings- och analysverktyg	Kontrollera att överenskomna inrapporterings- och analysverktyg tas fram och implementeras under året och att information om detta är uppdaterad.	Sinikka Pislä, Tobias Winterliv	År
■ Särbegåvade barn får inte det stöd och den utmaning de behöver	Risken är att särskilt begåvade elever inte uppmärksammas i skolan, att de inte får rätt utmaningar på rätt nivå och att de därmed inte kan visa och utveckla sina förmågor. Särskilt begåvade elever som inte får lämplig undervisning och	12	Säkerställa att fortbildningsbehovet utifrån handlingsplaner för särskilt begåvade barn har kartlagts.	Kontrollera genom stickprov att gymnasieskolorna och rektorsområdena inom grundskolan kartlägger fortbildningsbehovet utifrån Skolverkets och SKR:s handlingsplaner.	Eva Levin, Therese Sarenbrant	År

Risker	Beskrivning	Riskenivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig:	Periodicitet
	stöd riskerar att bli understimulerade eller att hamna i utanförskap.					
■ Alla elever når inte gymnasieexamen	Risk att coronapandemin påverkar elevers möjlighet att nå gymnasieexamen för att de inte kan genomföra sin APL. Arbetsplatser tar inte emot APL-elever under längre tid.	16	Säkerställa att elevernas behov av APL-platser uppfylls även under krislägen som pandemier	Kontrollera att gymnasieskolorna arbetar aktivt med alternativ till APL-platser. Kontrollera genom stickprov yrkesprogram på Polhemsskolan.	Therese Sarenbrant	År

1.4 Trygghet, sammanhållning och en välfärd att lita på i hela kommunen

Risker	Beskrivning	Riskenivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig:	Periodicitet
■ Alla elever får inte det stöd de behöver	Stödinsatser bygger inte på tillräckligt bra underlag för att förstå varför elever har svårigheter i skolsituationen och vilka stödinsatser skolan behöver sätta in. Stödinsatser utvärderas inte.	16	Säkerställa att verktyg för resultatuppföljning används även för extra anpassningar och åtgärdsprogram	Kontrollera (stickprov) att mallarna används för att dokumentera extra anpassningar och särskilt stöd samt att åtgärdsprogram dokumenteras i elevregisterprogrammet.	Eva Levin, Therese Sarenbrant	År
			Säkerställa särskilt stöd enligt ny lagstiftning i gymnasieskolan	Kontrollera via checkpunkter i Stratsys att särskilt stöd ges med utgångspunkt i	Therese Sarenbrant	År

Risker	Beskrivning	Risknivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig:	Periodicitet
				utbildningen i dess helhet. Kontrollera (stickprov) dokumentation på några program.		
■ Brister i det främjande och förebyggande elevhälsoarbetet	Risken är att det gemensamma elevhälsoarbetet centralt och lokalt inte inriktas främst på det främjande och förebyggande arbetet.	16	Säkerställa att utvecklings-EHT implementeras inom alla verksamheter	Kontrollera genom stickprov att utvecklings-EHT är implementerat på samtliga rektorsområden och gymnasieskolor och att både lokal och central elevhälsa deltar.	Camilla I Larsson, Eva Levin, Anne Jäder, Therese Sarenbrant	År
■ Hög frånvaro påverkar måluppfyllelsen	Orsaker till frånvaro utreds inte, vilket innebär att rätt åtgärder inte sätts in	20	Säkerställa att utredning inleds vid upprepad eller hög frånvaro	Kontrollera via rapporteringsverktyget att utredning inleds samt rapporteras till huvudman. Stickprov utifrån frånvaro görs på grundskolor.	Eva Levin	År
■ Risk att nyanlända barn/elever inte når målen för utbildningen	Risken är att nyanlända barn/elever inte får undervisning utifrån deras förutsättningar tillräckligt snabbt och därmed inte heller får förutsättningar att nå målen för utbildningen.	16	Säkerställa att individuell studieplan upprättas för nyanlända elever i högstadiet och på IM	Kontrollera genom stickprov att nyanlända elever i högstadiet och på IM har en individuell studieplan.	Eva Levin, Therese Sarenbrant	År

Risker	Beskrivning	Riskenivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig:	Periodicitet
 Brist på vikarier i verksamheten	Kommunens bemanningsenhet kan inte leverera tillräckligt med vikarier för att lösa bemanningen.	16	Säkerställa att verksamheten får vikarier i rätt utsträckning och med rätt kompetens	Kontrollera att rutinerna mellan verksamheterna och Bemanningenheten fungerar. Det gäller både en fungerande dialog på övergripande nivå och rutiner inom verksamheterna och på Bemanningenheten.	Camilla I Larsson, Eva Levin, Therese Sarenbrant, Peter Svedberg	År

2 Privata utförare

Inom utbildningsnämnden finns externa utförare enbart i form av fritidsklubbar på entreprenad. Avtal skrivs av rektor som ansvarar för att följa upp verksamheten utifrån skollagen.