



# Rapport internkontroll 2019

---




Utbildningsnämnden



## **Innehållsförteckning**

<b>1</b>	<b>Risker mot målen.....</b>	<b>3</b>
1.1	Alla barn och elever utmanas och klarar sin utbildning.....	3
1.2	Utbildning Gävles verksamheter ger likvärdiga förutsättningar.....	4
1.3	Utbildning Gävle utvecklar ständigt sina verksamheter.....	7
1.4	Utbildning Gävles organisation är resurseffektiv.....	7
<b>2</b>	<b>Övriga riskområden.....</b>	<b>8</b>
2.1	Finansiell rapportering.....	8
2.2	Efterlevnad av externa och interna regelverk.....	9
2.3	Kommunens organisation.....	11



## 1 Risker mot målen





### 1.1 Alla barn och elever utmanas och klarar sin utbildning




Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar	Aktiviteter
 <p>Alla elever når inte kravnivåerna</p>	Säkerställa att relevant dokumentation/kunskap följer med vid övergångar utifrån ny lagstiftning	 Mindre avvikelser	<p><b>2019-12-18</b></p> <p>En nulägesanalys med avseende på övergångar saknas nästan helt när det gäller förskolan. Det går därför inte att göra en bedömning av den checkpunkten. För grundskoleutbildningen finns bra dokumentation som visar att skolorna bedömer att arbetet med övergångar fungerar mycket väl. Underlag saknas för grundsärskolan och Sättra rektorsområde.</p> <p>Genom stickprov har 25 elever med dokumenterade brister i måluppfyllelse valts ut. För dessa elever har mottagande skolan redovisat vilken dokumentation som överlämnats i samband med studie/skolformsbytet. Eleverna i uppföljningen är fördelade enligt följande: 5 elever med överlämningar mellan årskurs 3 till 4, 9 elever med överlämningar mellan årskurs 6 och 7 samt 11 elever med överlämningar mellan grund- och gymnasieskola.</p> <p>Resultat: För 6 av eleverna saknas överlämning helt. För de resterande 19 eleverna fanns åtgärdsprogram i 5 fall, uppgifter om utredningar för att bedöma elevens stödbehov i 12 fall, uppgifter om extra anpassningar i 15 fall, resultat från ämnesprov i 15 fall, uppgifter om närvaro/frånvaro i 12 fall samt betygsuppgifter i 8 fall.</p> <p>Det finns inget tydligt mönster när överlämningsdokumentationen saknas. Det kan saknas inom ett rektorsområde i grundskolan, men även mellan olika rektorsområden samt vid överlämningar till gymnasieskolan.</p> <p>Utifrån kommentarer från uppgiftslämnarna i uppföljningen är vissa mottagare nöjda med den dokumentation som de fått. Det finns även utvecklingsområden.</p> <p>Kvaliteten på dokumentationen brister i vissa fall. Det handlar i första hand om brister i dokumentationen av extra anpassningar, men även brister i frånvarostatistiken.</p>	 Ny struktur för överlämning grundskola - gymnasieskola

Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar	Aktiviteter
			Det finns även en osäkerhet i vilken dokumentation som ska överlämnas och för vilka elever det gäller.	
 <p>Ökande klyftor mellan flickors och pojkars resultat</p>	Säkerställa att insatser görs för att höja pojkars resultat	 Större avvikelser	<p><b>2020-01-15</b></p> <p>I kontrollmomentet har dokumentationen i Edtech granskats för att se om det finns prioriterade mål och aktiviteter för att höja pojkarnas resultat. Granskningen har skett för samtliga grund- och gymnasieskolor.</p> <p>Granskningen visade att Vallbacks rektorsområde och samtliga skolor inom Vallbacks rektorsområde har dokumenterat prioriterade mål och aktiviteter under läsåret för att höja pojkars resultat. Exempel på planerade aktiviteter är olika fortbildningsinsatser för personal, utveckling av analysarbetet utifrån flickor-pojkars resultat, utbildningsinsatser för elever kring genusfrågor samt utveckla undervisningen (lektionsdesign)</p> <p>Övriga skolor saknar helt prioriterade mål och aktiviteter för att höja pojkarnas resultat.</p>	

## 1.2 Utbildning Gävles verksamheter ger likvärdiga förutsättningar



Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar	Aktiviteter
 <p>Risk att nyanlända barn/elever inte når målen för utbildningen</p>	Säkerställa att bedömning görs av nyanlända elever som börjar på språkintrödnktion	 Ingen avvikelser	<p><b>2020-01-31</b></p> <p>Kontroll av momentet har gjorts genom dialog med biträdande rektor samt registergenomgång. Elever som börjar sin skolgång på Språkintrödnktionen (IMS) (helt nyanlända) kartläggs av Söderskolan. IM-gymnasiet får sedan Skolverkets kartläggning 1 och 2 för att placera eleven. Elever som kommer från annan kommun och redan gått i skola tas emot på Söderskolan men placeras sedan direkt på IMS. IMS tar emot den bedömning som kommer från de skolor eleverna gått tidigare och i bästa fall har de blivit bedömda utifrån "Bygga svenska". I något fall har Söderskolan gjort kartläggningen annars gör IMS denna</p>	

Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar	Aktiviteter
			kartläggning.	
	Säkerställa att individuell studieplan upprättas för nyanlända elever i högstadiet	 Ingen avvikelse	<b>2020-01-31</b>  Kontroll rörande nyanlända som skrivits in/börjat ht 2019 har gjorts via ett flertal stickprov per högstadieskola samt genom intervju med biträdande rektorer. Individuell studieplan har upprättats och finns tillgänglig för skolans personal, elever och vårdnadshavare för alla de elever som tidigare kartlagts vid Söderskolans mottagningsenhet. Utöver dessa elever har i närtid ett större antal elever kommit direkt till högstadieskolan utan att tidigare kartläggning har gjorts. Dessa kartläggs på plats i samarbete med mottagningsenheten och en studieplan kommer att upprättas så snart det är klart.	
	Alla elever får inte det stöd de behöver	 Mindre avvikelse	<b>2020-01-20</b>  Kontrollen har gjorts genom avstämningar i verksamheten. Den gemensamma remissmallen används i de flesta elevärenden.	
	Säkerställa att verktyg för resultatuppföljning används även för extra anpassningar och åtgärdsprogram	 Större avvikelse	<b>2019-12-04</b>  Genom stickprov har en klass från varje rektorsområde ombetts att skicka in en kopia av den senaste resultatkartläggningen. Samtliga har använt resultatuppföljningsmallar under hösten 2019 för de utvalda klasserna. Mallarna har dock inte använts fullt ut utifrån de instruktioner som finns.  En av skolorna har använt en gammal mall där det enbart finns möjlighet att dokumentera vilka elever som har åtgärdsprogram. Uppgifter om extra anpassningar finns registrerade på tre av skolorna, men antalet registreringar borde vara betydligt fler utifrån den hur det ser ut med elevernas måluppfyllelse. För en av skolorna stämmer uppgifterna om åtgärdsprogram i resultatuppföljningsmallen till största del med dokumentationen i Procapita. För två av skolorna finns uppgifter om åtgärdsprogram i Procapita, men dokumentation saknas i	




Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar	Aktiviteter
			<p>resultatuppföljningsmallarna. Två av de utvalda klasserna har ett betydande antal elever med låg måluppfyllelse där det borde vara aktuellt att överväga åtgärdsprogram. I dessa klasser saknas uppgifter både i resultatuppföljningsmallen och i modul för registrering av särskilt stöd i Procapita. En effekt av denna brist i registreringen av särskilt stöd i Procapita blir att statistiken som lämnas till SCB blir ofullständig och felaktig.</p>	
	Säkerst älla särskilt stöd enligt ny lagstiftning i gymnasieskolan	 Mindre avvikelse	<p><b>2020-01-20</b></p> <p>Stickprov genomförda. 6 elever från varje gymnasieskola har valts ut utifrån att de har så pass bristande måluppfyllelse att de borde vara föremål för särskilt stöd. Samtliga elever har påbörjat årskurs 2 på respektive skola. Det är i årskurs 2 som det är möjligt att via betygskatalogen avgöra om eleven har så pass bristande måluppfyllelse att de borde vara föremål för särskilt stöd. Dessutom säkerställs att eleven tagits emot på respektive skola och bedrivit sin undervisning där under ett helt år.</p> <p>Särskilt stöd används inte i tillräcklig utsträckning. Skolorna arbetar istället med olika former av anpassningar. I några fall finns ett särskilt stöd, då handlar det om kombinationer av insatser för eleven. När särskilt stöd används omfattar det hela utbildningssituationen även om det inte sällan är riktade insatser till ett ämne.</p> <p>Finns viss dokumentation i verksamhetssystemet för elevhälsan, PMO. Det är dock ett fåtal fall. För merparten av de elever som undersökts har stödåtgärder givits men det brister i dokumentationen. Även när det gäller övergångar, såväl från grundskolan som mellan olika program kan dokumentation saknas eller vara bristande.</p>	
	Hög frånvaro påverkar måluppfyllelsen	 Inte kontrollerat	<p><b>2020-01-20</b></p> <p>Anmälan har kommit till huvudmannanivå via epostmeddelande. Det framtagna rapporteringsverktyget har inte använts, därför går det inte att genomföra kontrollpunkten.</p> <p>Kontrollpunkten kvarstår 2020.</p>	

Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar	Aktiviteter
	d eller hög frånvaro			

### 1.3 Utbildning Gävle utvecklar ständigt sina verksamheter

Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar	Aktiviteter
 <p>Brister i det systematiska kvalitetsarbetet</p>	Säkerställa att alla skolor genomför det systematiska kvalitetsarbetet i enlighet med ny implementerad modell	 Ingen avvikelser	<b>2020-01-28</b>  Alla skolformer dokumenterar det systematiska kvalitetsarbetet i Stratsys skoltillämpning Edtech. Tanken är att det systematiska kvalitetsarbetet tydligt ska utgå från förskolors och skolors egna nulägesanalyser och behov och på så sätt bidra till en mer tillits- och kunskapsbaserad styrning. Kontroll har skett av nulägesanalys, mål, framgångsfaktorer och aktiviteter i Stratsys. Kontrollen visade att 98 % av alla skolenheter (i vissa fall arbetslag) har genomfört minst en nulägesanalys sedan införandet påbörjades under 2018. Nästan samtliga enheter dokumenterar och följer upp mål, framgångsfaktorer och aktiviteter.	

### 1.4 Utbildning Gävles organisation är resurseffektiv







Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar	Aktiviteter
 <p>Brister i redovisning och underlag för</p>	Säkerställa tillförlitliga prognos	 Mindre avvikelser	<b>2020-01-16</b>  <b>Utbildningsnämnden</b> Under 2019 har prognosarbetet utvecklats, men vi kommer fortsätta processen under 2020. Ekonomerna har under året haft	 Fysiska möten med verksamhetscheferna

Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar	Aktiviteter
ekonomisk uppföljning. Brister i prognosförmåga.	er på alla nivåer i verksamheten		uppföljningar med respektive verksamhetschef och deltagit på ledningsgruppen. Prognosmallen som togs fram under 2019 kommer utvecklas ytterligare under 2020. Prognoserna har varit mer genomarbetade än tidigare år.	

## 2 Övriga riskområden

Riskområde:

### 2.1 Finansiell rapportering


Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar	Aktiviteter								
 Risk för att felaktig elevdata blir registrerad i elevregist ersystem	 Säkerställa rutiner vid inrapportering i elevregistersystem	 Mindre avvikelser	<b>2020-01-13</b>  Ett uppdaterat elevregistersystem har implementerats under hösten 2019, implementeringen fortsätter under första kvartalet 2020. I samband med implementeringen ses nuvarande rutiner över och förbättras. Kontrollpunkten kvarstår under 2020 och följs åter upp när implementeringen av systemet är slutförd.									
 Representation	 Kontroll av representation skostnader	 Mindre avvikelser	<b>2020-01-23</b>  <b>Utbildningsnämnden</b> Stickprov har gjorts enligt rutin under första kvartalet. <table border="1" data-bbox="1070 1241 1771 1423"> <thead> <tr> <th colspan="2">Sammanställning</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Totalt antal fakturor</td> <td>597</td> </tr> <tr> <td>Andel poster att granska</td> <td>5,0%</td> </tr> <tr> <td>Urvalsstorlek</td> <td>30</td> </tr> </tbody> </table>	Sammanställning		Totalt antal fakturor	597	Andel poster att granska	5,0%	Urvalsstorlek	30	
Sammanställning												
Totalt antal fakturor	597											
Andel poster att granska	5,0%											
Urvalsstorlek	30											








Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar	Aktiviteter						
			<table border="1"> <tr> <td>Total belopp</td> <td>12 570 659</td> </tr> <tr> <td>Granskat belopp (summa)</td> <td>1 353 655</td> </tr> <tr> <td>Granskat belopp (andel av total i procent)</td> <td>11%</td> </tr> </table> <p>Kontrollen visar att deltagarförteckning saknas i 17 % av granskade verifikationer. 26% av granskade fakturor saknar ett tydligt syfte vilket krävs för dessa fakturor. Ofta räcker det att beställare noterar i kommentarer vad representationskostnader avser, men dessa kommentarer saknas. Endast 10% av fakturor innehåller felaktig kontering av moms. I vissa fall skulle en del av moms bokföras som kostnad. I de fall då deltagarsyfte och deltagarförteckning saknas är det svårt att bedöma om rätt moms har dragits av. 17% av fakturor är felkonterade. Inga felaktigheter förekommer gällande beslutsattestant och huruvida de attesterar egna kostnader.</p> <p>I de fall brister noterats kommer alla att meddelas och korrigerings kommer ske. Inga oegentligheter har framkommit.</p>	Total belopp	12 570 659	Granskat belopp (summa)	1 353 655	Granskat belopp (andel av total i procent)	11%	
Total belopp	12 570 659									
Granskat belopp (summa)	1 353 655									
Granskat belopp (andel av total i procent)	11%									

Riskområde:







## 2.2 Efterlevnad av externa och interna regelverk

Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar	Aktiviteter
 <p>Klagomål och synpunkter kommer inte till ansvarigas kännedom</p>	<p>— Säkerställ att ny rutin för synpunkts- och klagomålshandling implementeras och används</p>	<p>— Inte kontrollerat</p>	<p><b>2020-01-13</b></p> <p>Kontrollmomentet har inte genomförts eftersom en ny rutin för synpunkts- och klagomålshandling inte har implementerats under 2019.</p> <p>Kontrollpunkten kvarstår under 2020.</p>	

Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar	Aktiviteter
 Risk att nya tjänster och arbetssätt inte kontrolleras gentemot Dataskyddsförordningen innan de startas.	 Kontrollera nya tjänster och arbetssätt gentemot Dataskyddsförordningen	 Mindre avvikelser	<b>2019-12-12</b>  Rutiner för hantering av nya tjänster och arbetssätt är under framtagande. Arbetet fortgår kring nya verksamhetssystem där införande av en ny skolplattform framstår som ett positivt exempel. En checklista för hantering av applikationer är framtagen men ännu inte implementerad. Det finns även nya tjänster och arbetssätt där dataskyddsarbetet inte varit tillräckligt närvarande.	
 Gamla verksamhetssystem lever inte upp till kraven i Dataskyddsförordningen.	 Kontrollera befintliga verksamhetssystem gentemot Dataskyddsförordningen	 Större avvikelser	<b>2019-12-12</b>  Arbetet med att kontrollera befintliga verksamhetssystem gentemot Dataskyddsförordningen har inte genomförts i tillräcklig utsträckning. Arbetet med nya tjänster och arbetssätt har prioriterats. De kontroller som har genomförts har uppdagat risker.	
 Bristande kunskaper i organisationen leder till personuppgiftsincidenter	 Kontrollera att kontinuerlig utbildning och information ges till medarbetare	 Mindre avvikelser	<b>2019-12-12</b>  Utbildning och information ges till medarbetare. Omfattning varierar dock kraftigt och materialet kan anpassas än mer. Fungerande rutiner för anmälan av personuppgiftsincidenter har lett till att kunskaperna i organisationen ökat totalt sett.	

Riskområde:

## 2.3 Kommunens organisation

Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar	Aktiviteter
 <p>Ensidigt kundperspektiv/service krockar med myndighetsutövning/lagstadgade verksamhet</p>	 <p>Bevaka myndighetsutövande gentemot lagstiftning i förhållande till kundperspektiv/service</p>	 <p>Mindre avvikelser</p>	<p><b>2020-01-20</b></p> <p>Införandet av ny organisation har sammanfallit med förändringar inom den centrala kommunikationsorganisationen, vilket inneburit att förändringar på gavle.se ibland fått vänta. Samarbete finns mellan kommunikationsresurserna inom UG och SG, vilket underlättar att information uppdateras och säkerställs. Processen är pågående.</p>	
 <p>Kort tid mellan beslut och genomförande</p>	 <p>Kontrollera att kontinuerlig information ges till medarbetare och att riskbedömningar sker vid behov.</p>	 <p>Mindre avvikelser</p>	<p><b>2020-01-10</b></p> <p>Kontinuerlig information om förändringarna i organisation och riskbedömningar har genomförts där verksamheten berörs av förändringarna. Inom Utbildning Gävle har organisationsförändringen inte inneburit större omställningar.</p>	