



Rapport Internkontroll delår 2 2021










Utbildningsnämnden






Innehållsförteckning

1 Övriga riskområden	3
1.1 Risk- eller Målområde: Finansiell rapportering	3
1.2 Risk- eller Målområde: Efterlevnad av externa och interna regelverk	4
1.3 Risk- eller Målområde: Kraftigt förbättrade resultat i Gävles skolor	6
1.4 Risk- eller Målområde: Trygghet, sammanhållning och en välfärd att lita på i hela kommunen	7

1 Övriga riskområden

1.1 Risk- eller Målområde: Finansiell rapportering

Risker	Riskvärde (Riskmatris SAM)	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slutdatum
 Hantering av inköpskort	12	 Kontroll av hur inköpskort används, attest och underlag	 Inte kontrollerat		
		Kommentar Kontrolleras vid årsredovisningen			
 Risk för att felaktig elevdata blir registrerad i elevregistersystem	16	 Säkerställa rutiner vid inrapportering i elevregistersystem	 Mindre avvikelse		
		Kommentar Utbildningsnämnden Kontrollerna har inte genomförts. Det beror både på att implementeringen av nytt elevregistersystem försenats och att annat arbete har prioriterats utifrån covid-19. Arbetet har precis påbörjats och det finns vissa brister så det kommer upprättas rutiner kring hur inrapporteringen ska gå till. Detta kommer slutföras under våren 2022.			
 Representation	12	 Kontroll av representationskostnader	 Mindre avvikelse		
		Kommentar Totalt har 59 stickprov genomförts under januari-juni, andel granskade fakturor är 10%. Kontrollen visade att <ul style="list-style-type: none"> • Deltagarförteckning saknas i enstaka fall. • Mellan jan-april saknade 35% av de granskade fakturorna ett syfte, medan mellan maj-juni saknades det bara på 2 fakturor av 29 granskade, 			

Risker	Riskvärde (Riskmatris SAM)	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slutdatum
		<ul style="list-style-type: none"> en förbättring har skett. Inga granskade fakturor innehåller felaktig kontering av moms. Inga tydliga fel förekommer gällande beslutsattest. 			
 Felaktiga elevprognoser	16	 Kontrollera antal elever i gymnasieskolan i elevregister mot planeringsantalet	 Mindre avvikelse		
		<p>Kommentar</p> <p>Kontrollerna har inte genomförts. Det beror både på att implementeringen av nytt elevregistersystem försenats och att annat arbete har prioriterats utifrån covid-19. Arbetet har precis påbörjats och det finns vissa brister så det kommer upprättas rutiner kring hur inrapporteringen ska gå till. Detta kommer slutföras under våren 2022.</p>			
		 Kontrollera processen med placeringsprognoser i förskolan	 Inte kontrollerat		
		<p>Kommentar</p> <p>Utbildningsnämnden</p> <p>Kontrollerna har inte genomförts. Det beror både på att implementeringen av nytt elevregistersystem försenats och att annat arbete har prioriterats utifrån covid-19. Kontrollerna kommer påbörjas under våren 2022.</p>			

1.2 Risk- eller Målområde: Efterlevnad av externa och interna regelverk

Risker	Riskvärde (Riskmatris SAM)	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slutdatum
<p>■ Klagomål och synpunkter kommer inte till ansvarigas kännedom</p>	12	<p>■ Säkerställ att ny rutin för synpunkts- och klagomålshantering implementeras och används</p>	<p>■ Inte kontrollerat</p>		
		<p>Kommentar Utbildningsnämnden En ny rutin och en e-tjänst för att anmäla klagomål till huvudman har tagits fram. Rutinen är avstämmd med verksamhetscheferna, e-tjänsten publicerades våren 2021 med start i förskolan. Under hösten sker implementering i grund- och gymnasieskolan. Kontroll sker i samband med årsredovisningen.</p>			
<p>■ Risk att nya tjänster och arbetssätt inte kontrolleras gentemot Dataskyddsförordningen innan de startas.</p>	12	<p>■ Kontrollera nya tjänster och arbetssätt gentemot Dataskyddsförordningen</p>	<p>■ Inte kontrollerat</p>		
		<p>Kommentar Utbildningsnämnden Kontinuerligt arbete med utvecklande av informationssäkerhets- och dataskyddsarbetet sker. Bland annat är Utbildning Gävle pilot för implementeringen av informationssäkerhetsarbetet inom kommunen. Stickproven genomförs under hösten och rapporteras i årsredovisningen.</p>			
<p>■ Gamla verksamhetssystem lever inte upp till kraven i Dataskyddsförordningen.</p>	12	<p>■ Kontrollera befintliga verksamhetssystem gentemot Dataskyddsförordningen</p>	<p>■ Inte kontrollerat</p>		
		<p>Kommentar Kontinuerligt arbete med utvecklande av</p>			

Risker	Riskvärde (Riskmatris SAM)	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slutdatum
			informationssäkerhets- och dataskyddsarbetet sker. Bland annat är Utbildning Gävle pilot för implementeringen av informationssäkerhetsarbetet inom kommunen. Arbetet med att kontrollera befintliga verksamhetssystem pågår, prioritet på de större systemen som elevregistersystemet. Redovisas i årsredovisningen.		

1.3 Risk- eller Målområde: Kraftigt förbättrade resultat i Gävles skolor




Risker	Riskvärde (Riskmatris SAM)	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slutdatum
<p>■ Alla elever når inte kravnivåerna</p>	16	<p>■ Säkerställa att relevant dokumentation/kunskap följer med vid övergångar utifrån ny lagstiftning</p>	<p>■ Inte kontrollerat</p>		
		<p>Kommentar Redovisas i årsredovisningen.</p>			
<p>■ Brister i det systematiska kvalitetsarbetet</p>	16	<p>■ Säkerställa att alla skolformer genomför det systematiska kvalitetsarbetet i enlighet med implementerad modell</p>	<p>■ Inte kontrollerat</p>		
		<p>Kommentar Redovisas i årsredovisningen.</p>			
		<p>■ Säkerställa att det systematiska kvalitetsutvecklingsarbetet implementeras i enlighet med framtagna modell</p>	<p>■ Inte kontrollerat</p>		
		<p>Kommentar</p>			

Risker	Riskvärde (Riskmatris SAM)	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slutdatum
		Redovisas i årsredovisningen.			
		<input type="checkbox"/> Säkerställa att rapportering och återkoppling av verksamheternas resultat kan ske genom relevanta inrapporterings- och analysverktyg	<input type="checkbox"/> Inte kontrollerat		
		Kommentar Redovisas i årsredovisningen.			
<input type="checkbox"/> Särbegåvade barn får inte det stöd och den utmaning de behöver	12	<input type="checkbox"/> Säkerställa att utbildningsbehovet utifrån handlingsplaner för särskilt begåvade barn har kartlagts.	<input type="checkbox"/> Inte kontrollerat		
		Kommentar Redovisas i årsredovisningen.			
<input type="checkbox"/> Alla elever når inte gymnasieexamen	16	<input type="checkbox"/> Säkerställa att elevernas behov av APL-platser uppfylls även under krislägen som pandemier	<input type="checkbox"/> Inte kontrollerat		
		Kommentar Redovisas i årsredovisningen.			

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

Risker	Riskvärde (Riskmatris SAM)	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slutdatum
<input type="checkbox"/> Alla elever får inte det	16	<input type="checkbox"/> Säkerställa att verktyg för resultatuppföljning	<input type="checkbox"/> Inte kontrollerat		

Risker	Riskvärde (Riskmatris SAM)	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slutdatum
stöd de behöver		används även för extra anpassningar och åtgärdsprogram			
		Kommentar Redovisas i årsredovisningen.			
		■ Säkerställa särskilt stöd enligt ny lagstiftning i gymnasieskolan	■ Inte kontrollerat		
		Kommentar Redovisas i årsredovisningen.			
■ Brister i det främjande och förebyggande elevhälsoarbetet	16	■ Säkerställa att utvecklings-EHT implementeras inom alla verksamheter	■ Inte kontrollerat		
		Kommentar Redovisas i årsredovisningen.			
■ Hög frånvaro påverkar måluppfyllelsen		■ Säkerställa att utredning inleds vid upprepad eller hög frånvaro	■ Inte kontrollerat		
		Kommentar Redovisas i årsredovisningen.			
■ Risk att nyanlända barn/elever inte når målen för utbildningen	16	■ Säkerställa att individuell studieplan upprättas för nyanlända elever i högstadiet och på IM	■ Inte kontrollerat		
		Kommentar Redovisas i årsredovisningen.			

Risker	Riskvärde (Riskmatris SAM)	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slutdatum
 Brist på vikarier i verksamheten	16	 Säkerställa att verksamheten får vikarier i rätt utsträckning och med rätt kompetens	 Inte kontrollerat		
		Kommentar Redovisas i årsredovisningen.			