



# Internkontrollplan 2022

---

Utbildningsnämnden

## **Innehållsförteckning**

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

## 1 Internkontrollplan

### 1.1 Finansiell rapportering

Risker	Beskrivning	Riskenivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig:	Periodicitet
■ Risk för att felaktig elevdata blir registrerad i elevregistersystem	Elevregistreringar är inte korrekta/uppdaterade och leder till felaktig utbetalning av elevpeng.	9	<b>Säkerställa rutiner vid inrapportering i elevregistersystem</b>	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)	9	<b>Kontroll av representationskostnader</b>	Stickprov av attest, hantering moms, kontering samt dokumentation med syfte och deltagare.	Sara Marklund	Tertial
■ Felaktiga elevprognoser	Processen från befolkningsprognos till elevprognos har mycketmanuell hantering, vilket leder till osäkerheter kring elevprognoserna.	9	<b>Kontrollera antal elever i gymnasieskolan i elevregister mot planeringsantalet</b>	Kontrollera alla elevplaceringar i kommunal, fristående, annan kommun samt inom KAA mot antalet folkfolkbokförda elever i gymnasieåldern.	Tobias Winterliv, Sara Marklund	År
			<b>Kontrollera processen med placeringsprognoser i förskolan</b>	Jämför placeringsprognos med faktiskt utfall 2 ggr under året. Kontrollera alla förskolor, både kommunala och fristående.	Camilla I Larsson, Tobias Winterliv, Sara Marklund	År

Risker	Beskrivning	Riskenivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig:	Periodicitet
■ Risk att verksamheter handlar utanför avtal.	I en stor verksamhet med många som ansvarar för upphandling, ökar risken att verksamheter handlar utanför avtal.	9	<b>Kontrollera avtalstrohet</b>	Stickprov av fakturor som saknar avtal. Kontroll av orsaker till inköp utanför avtal.	Sara Marklund	Tertial

## 1.2 Efterlevnad av externa och interna regelverk

Risker	Beskrivning	Riskenivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig:	Periodicitet
■ Brister i uppföljning av fattade beslut enligt delegation	Risken är att vi inte följer lagar och förordningar, att nämnden inte kan följa upp sin delegation samt att fel person på fel nivå fattar beslut	6	<b>Säkerställa att uppföljning och rapportering sker enligt fastställd delegation</b>	Kontroll av fattade beslut utifrån några punkter i delegations-ordningen för gymnasieskolan. Kontrollera huruvida besluten har dokumenterats och anmälts som delegationsbeslut.	Sinikka Pisilä, Therese Sarenbrant	År
■ Klagomål och synpunkter kommer inte till ansvarigas kännedom	Brister i synpunkts- och klagomålshandling, vilket kan leda till att problem inte åtgärdas tidigt och att anmälningar ökar	9	<b>Säkerställ att ny rutin för synpunkts- och klagomålshandling implementeras och används</b>	Kontrollera (via stickprov) i för- och grundskola att e-tjänst för synpunkts- och klagomålshandling implementerats och används enligt plan.	Sinikka Pisilä, Camilla I Larsson, Eva Levin, Therese Sarenbrant	År
■ Bristande kunskaper i organisationen leder till brister i datasäkerhet.	I en stor verksamhet krävs kontinuerlig utbildning och information för att säkerställa kunskaper om	9	<b>Kontrollera om PUB-avtal finns för digitala läromedel.</b>	Begär in lista på de digitala läromedel som de använder från slumpvis utvalda lärare. Utifrån svaren kontrollera om det finns	Sinikka Pisilä, Michael Bergen	År

Risker	Beskrivning	Riskenivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig:	Periodicitet
	Dataskyddsförordningen.			PUB-avtal (där det krävs), vilka personuppgifter som hanteras och om hanteringen uppfyller kraven enligt GDPR.		
■ Resurser i förskolan utnyttjas inte tillräckligt effektivt	Planering av personalresurserna riskerar att bli mindre effektiva om tillräckliga data om barns och personals närvaro inte finns tillgängliga.	9	<b>Säkerställa att barns och personals schema registreras i elevregistersystemet</b>	Kontrollera i Edlevo att alla förskolor har aktuellt schema och närvaro för alla barn registrerat samt att all personals aktuella schema finns registrerat.	Camilla I Larsson, Tobias Winterliv	Tertial



### 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 kraftigt höjda resultat.	12	<b>Säkerställa att relevant dokumentation/kunskap följer med vid övergångar utifrån ny lagstiftning</b>	Kontrollen gäller alla övergångar från förskola till gymnasieskola. Kontrollen görs i Stratsys i Nulägesanalys med kommentarer. 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	12	<b>Säkerställa att alla skolformer genomför det systematiska kvalitetsarbetet i enlighet med implementerad modell</b>	Kontrollera att nulägesanalys, framgångsfaktorer och aktiviteter finns i Stratsys. Kontroll av utvalda delar i alla verksamheter, exempelvis utifrån kunskapsresultat,	Sinikka Pisilä, Camilla I Larsson, Eva Levin, Anne Jäder, Therese Sarenbrant	År

Risker	Beskrivning	Riskenivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig:	Periodicitet
	utbildningen.			bedömning och värdegrundsarbete. Kontrollera att uppföljning görs i Stratsys. Kontroll av alla verksamheter.		
			<b>Säkerställa att rapportering och återkoppling av verksamheternas resultat sker genom relevanta inrapporterings- och analysverktyg</b>	Kontrollera att överenskomna inrapporterings- och analysverktyg används för rapportering i förskoleklass, grundskola och grundsärskola. Kontrolleras i alla verksamheter.	Sinikka Pislä, Tobias Winterliv	Tertial
■ 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 stöd riskerar att bli understimulerade eller att hamna i utanförskap.	8	<b>Säkerställa att fortbildningsbehovet utifrån handlingsplaner för särskilt begåvade barn har kartlagts.</b>	Kontrollera genom stickprov att gymnasieskolorna och rektorsområdena inom grundskolan kartlägger fortbildningsbehovet utifrån Skolverkets och SKR:s handlingsplaner.	Eva Levin, Therese Sarenbrant	År

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

Risker	Beskrivning	Riskenivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig:	Periodicitet
<p>■ Alla elever får inte det stöd de behöver</p>	<p>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.</p>	12	<p><b>Säkerställa att inrapportering sker av extra anpassningar och åtgärdsprogram i verksamhetssystemet</b></p>	<p>Kontrollera att inrapportering av extra anpassningar och särskilt stöd sker i verksamhetssystemet samt att åtgärdsprogram registreras i verksamhetssystemet.</p>	Eva Levin	År
			<p><b>Säkerställa särskilt stöd enligt ny lagstiftning i gymnasieskolan</b></p>	<p>Kontrollera via checkpunkter i Stratsys att särskilt stöd ges med utgångspunkt i utbildningen i dess helhet. Kontrollera (stickprov) dokumentation på några program.</p>	Therese Sarenbrant	År
			<p><b>Säkerställ att registrering av åtgärdsprogram i gymnasieskolan sker i verksamhetssystemet</b></p>	<p>Kontrollera i verksamhetssystemet att åtgärdsprogram registreras i verksamhetssystemet.</p>	Therese Sarenbrant	År
<p>■ Brister i det främjande och förebyggande elevhälsoarbetet</p>	<p>Risken är att det gemensamma elevhälsoarbetet centralt och lokalt inte inriktas främst på det främjande och förebyggande arbetet.</p>	9	<p><b>Säkerställa att utvecklings-EHT som modell används för det främjande och förebyggande arbetet</b></p>	<p>Kontrollera genom enkät till rektor och elevhälsa lokalt och centralt att utvecklings-EHT som modell används på samtliga rektorsområden och gymnasieskolor och att både lokal och central elevhälsa deltar.</p>	Camilla I Larsson, Eva Levin, Anne Jäder, Therese Sarenbrant	År

Risker	Beskrivning	Riskenivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig:	Periodicitet
 Hög frånvaro påverkar måluppfyllelsen	Orsaker till frånvaro utreds inte, vilket innebär att rätt åtgärder inte sätts in	20	<b>Säkerställa att utredning inleds vid upprepad eller hög frånvaro</b>	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.	9	<b>Säkerställa att individuell studieplan upprättas för nyanlända elever i högstadiet</b>	Kontrollera genom stickprov att nyanlända elever i högstadiet har en individuell studieplan.	Eva Levin	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.