



Rapport Internkontroll delår 2 2022






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	5
1.4 Risk- eller Målområde: Trygghet, sammanhållning och en välfärd att lita på i hela kommunen	6
1.5 uppföljning privata utförare	8






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			
		Kommentar Följs upp i samband med årsredovisningen.			
 Representation	9	 Kontroll av representationskostnader	 Mindre avvikelse		
		Kommentar Totalt har 92 stickprov gjorts på 1 012 fakturor (fakturarader) under jan-augusti. Andel fakturor som granskades är 10 %. Kontrollen visar att <ul style="list-style-type: none"> • Deltagarförteckning saknas i vissa fall. 17 % av granskade verifikationer där en bifogad förteckning är ett krav saknar deltagarförteckning. • 17% 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. • Inga granskade fakturor innehåller felaktig kontering av moms. • Enstaka fakturor är felkonterade. Några fakturor avser inte representationskostnader utan personalvård. Ett par fakturor konterades som utbildning, skulle dock konterats som konferens. • Inga tydliga fel förekommer gällande beslutsattestant. I de fall deltagarförteckning saknas är det svårt att bedöma vem kostnader avser. • 15% av fakturorna avser köp utanför ramavtal. 			






Risker	Riskvärde	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slut-datum
 Felaktiga elevprognoser	9	 Kontrollera antal elever i gymnasieskolan i elevregister mot planeringsantalet			
		Kommentar Följs upp i samband med årsredovisningen.			
		 Kontrollera processen med placeringsprognoser i förskolan			
		Kommentar Följs upp i samband med årsredovisningen.			

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

Risker	Riskvärde	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slut-datum
 Brister i uppföljning av fattade beslut enligt delegation	6	 Säkerställa att uppföljning och rapportering sker enligt fastställd delegation			
		Kommentar Följs upp i samband med årsredovisningen.			
 Klagomål och synpunkter kommer inte till ansvarigas kännedom	9	 Säkerställ att ny rutin för synpunkts- och klagomålshantering implementeras och används	 Mindre avvikelser		
		Kommentar Ny rutin och e-tjänst för klagomålshantering är framtagna. Sofiedal rektorsområde är pilot under början av hösten. Efter uppföljning av pilot kommer rutin och e-tjänst implementeras i grundskolan och därefter 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.			

Risker	Riskvärde	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slut-datum
 Bristande kunskaper i organisationen leder till brister i datasäkerhet.	9	 Kontrollera om PUB-avtal finns för digitala läromedel.			
		Kommentar Följs upp i samband med årsredovisningen.			
 Resurser i förskolan utnyttjas inte tillräckligt effektivt	9	 Säkerställa att barns och personals schema registreras i elevregistersystemet			
		Kommentar Följs upp i samband med årsredovisningen.			







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

Risker	Riskvärde	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slut-datum
 Alla elever når inte kravnivåerna	12	 Säkerställa att relevant dokumentation/kunskap följer med vid övergångar utifrån ny lagstiftning			
		Kommentar Följs upp i samband med årsredovisningen.			
 Brister i det systematiska kvalitetsarbetet	12	 Säkerställa att alla skolformer genomför det systematiska kvalitetsarbetet i enlighet med implementerad modell			
		Kommentar Följs upp i samband med årsredovisningen.			
		 Säkerställa att rapportering och återkoppling av verksamheternas resultat sker genom relevanta inrapporterings- och analysverktyg			

Risker	Riskvärde	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slut-datum
		Kommentar Följs upp i samband med årsredovisningen.			
■ Särbegåvade barn får inte det stöd och den utmaning de behöver	8	■ Säkerställa att utbildningsbehovet utifrån handlingsplaner för särskilt begåvade barn har kartlagts.			
		Kommentar Följs upp i samband med årsredovisningen. Muntlig information till nämnden under senare delen av hösten.			

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

Risker	Riskvärde	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slut-datum
■ Alla elever får inte det stöd de behöver	12	■ Säkerställa att inrapportering sker av extra anpassningar och åtgärdsprogram i verksamhetssystemet			
		Kommentar Följs upp i samband med årsredovisningen.			
		■ Säkerställa särskilt stöd enligt ny lagstiftning i gymnasieskolan			
		Kommentar Följs upp i samband med årsredovisningen.			
		■ Säkerställ att registrering av åtgärdsprogram i gymnasieskolan sker i verksamhetssystemet			
		Kommentar Följs upp i samband med årsredovisningen.			

Risker	Riskvärde	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slut-datum
 Brister i det främjande och förebyggande elevhälsoarbetet	9	 Säkerställa att utvecklings-EHT som modell används för det främjande och förebyggande arbetet			
		Kommentar Följs upp i samband med årsredovisningen.			
 Hög frånvaro påverkar måluppfyllelsen	20	 Säkerställa att utredning inleds vid upprepad eller hög frånvaro			
		Kommentar Följs upp i samband med årsredovisningen.			
 Risk att nyanlända barn/elever inte når målen för utbildningen	9	 Säkerställa att individuell studieplan upprättas för nyanlända elever i högstadiet			
		Kommentar Följs upp i samband med årsredovisningen.			

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 två 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.

Fristående verksamheter, till exempel pedagogisk omsorg och förskola, är egna huvudmän. Dessa verksamheter utövar nämnden tillsyn över i enlighet med skollagen. Fristående skolor utövar Skolinspektionen tillsyn över.