

Handläggare

Peter Alexanderson

Telefon:

Uppföljningsrapport för internkontrollplanen 2018 för Utbildningsnämnden**Innehållsförteckning**

Inledning	2
1.1 Alla barn i Stockholm har goda och jämlika uppväxtvillkor	3
2.2 Transporter i Stockholm är miljöanpassade.....	8
2.4 Stockholms kretslopp är resurseffektiva.....	9
3.5 Stockholms stads ekonomi är långsiktigt hållbar.....	10
4.2 Stockholms stad är en bra arbetsgivare med goda arbetsvillkor	14

Inledning

År 2018 års internkontrollplan omfattade följande områden:

IT-säkerhet, elevhälsa, närvaro, SL-kort vid fristående gymnasieskolor, skolor med stora utmaningar, elevantal, prognossäkerhet, skolmåltid samt administrativa rutiner avseende ekonomi och personal.

Sammanfattande analys

Under 2018 har arbetet med att utveckla rutiner kring administrativa arbetsuppgifter fortsatt. Uppföljningarna av enheternas arbete visar att det behöver fortsätta tillsammans med att arbeta med spridning av information om rutiner och internkontroll.

Uppföljning av nämndens internkontrollplan

1.1 Alla barn i Stockholm har goda och jämlika uppväxtvillkor

Process: **Administrativt IT-stöd**

Arbetsätt: IT

Löpande kontroll/ Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Säkerhetsarbete	 Manuella rutiner för hantering av personuppgifter från centrala system. Uttag av klasslistor till olika syften. Mellanlagringar av excelark etc. Leder till att nya register skapas utan anmälan till personuppgiftsombud.			Rutiner för personuppgifter	Avslutad
				Analys Projekt håller på att genomföras för att säkra upp rutinerna.	
	 Svårigheter att etablera säkra inloggningsmetoder för äldre barn och ungdomar			Se över behörighetsstruktur.	Avslutad
				Analys Projekt håller på att genomföras för att säkra upp rutinerna.	
		Inloggningsmetoder	Ingen avvikelse		
		Analys Under året har en kartläggning de datasystem som förvaltningen använder inletts.			
		Rutiner	Ingen avvikelse		
		Analys Under året har en kartläggning de datasystem som förvaltningen använder inletts.			



Process: **Förbättra måluppfyllelsen**

Arbetssätt: Elevhälsa

Löpande kontroll/ Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Uppföljning av enheternas elevhälsoplaner	 Avhoppen blir större.			Riktlinjer för övergångar	Avslutad
				Analys Följs upp löpande	
	 Enheter följer inte kvalitetsprogrammet.			Säkerställa att samtliga professioner inom elevhälsan finns fysiskt representerade i grundskolans och gymnasieskolans elevhälsoteam	Avslutad
				Analys Följs upp löpande.	
		Elevhälsa	Ingen avvikelse		
		Analys Alla enheter sparar ned sina elevhälsoplaner på gemensam plats. Avdelningarna följer upp att de följer kraven.			
		Uppföljning av avhopp	Ingen avvikelse		
		Analys Avhopp från gymnasiet har följts upp med hjälp av enkäter till eleverna.			

Arbetssätt: IT

Löpande kontroll/ Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Informationssäkerhetsarbete	 Brister i IT-säkerhet i webbtjänster och appar			Information om stadens avtal, LOU etc	Avslutad
				Analys Projekt håller på att genomföras för att säkra upp rutinerna.	
		Standardisering	Ingen avvikelse		
		Analys Förvaltningen har under året utvecklat arbetet enligt GDPR som infördes under året.			

Arbetssätt: Närvarokontroll

Löpande kontroll/ Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Närvarokontroll	 Brister i närvaroregisteringen eller närvarouppföljningen			Rutiner för enheternas frånvarorapportering	Avslutad
				Analys Följs upp löpande	
		Frånvaro	Ingen avvikelse		
		Analys Enheternas arbete med frånvarokontroller följs upp löpande. Arbetet bedöms vara tillräckligt.			

Arbetssätt: Riktat stöd till skolor med stora utmaningar för förbättrad måluppfyllelse

Löpande kontroll/ Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Resultatuppföljning	 Åtgärder ger inte önskad effekt på ökad måluppfyllelse.			Uppföljning av resultat av verktyg	Avslutad
				Analys Resultaten har följts upp i samband med tertialrapport 2.	
		Riktat stöd	Ingen avvikelse		
		Analys Resultaten för skolor med elever med mindre gynnsamma socioekonomiska förutsättningar har tydligt förbättrats. Att resultatspridningen, både resultatmässigt och utifrån socioekonomiska förutsättningar, har minskat beror i viss utsträckning på att fördelningen av nyanlända elever på skolor förändrats			

Process: Gymnasieval
Arbetssätt: Information

Löpande kontroll/ Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Kommunikationsplan	 Svag elevrekrytering till kommunala gymnasieskolor.			Information om de kommunala gymnasieskolorna	Avslutad
				Analys Följs upp löpande	
		Uppföljning av elevantal	Ingen avvikelse		



Löpande kontroll/ Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
		Analys Elevantalsutvecklingen följs upp månadsvis. Elever som slutar och tillkommer registreras per skola och redovisas i ett månadsark. Barn- och elevregistret medger också nya rapportuttag. De elever som har lämnat sin skola oavsett om de går till andra skolor/huvudmän eller rena studieavbrott har följts upp under hösten. Förändringarna i elevantal följs upp i resultatdialogerna mellan gymnasiechefer och rektorer.			

Process: Kompetensförsörjning

Arbetssätt: Strategi

Löpande kontroll/ Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Uppföljning av antalet behöriga lärare	Brist på kompetenta och behöriga lärare i stadens skolor.			Övningsskolor	Avslutad
				Analys Övningsskolor som samordnar VFU.	
		KOLL	Ingen avvikelse		
		Analys Utbildningsförvaltningen arbetar strategiskt med kompetensförsörjning med olika insatser för att vara en attraktiv arbetsgivare.			

Process: Skolplanering

Arbetssätt: Lokalförsörjningsplanen

Löpande kontroll/ Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Avstämningar av lokalförsörjningsplan och byggprojekt	Det fattas skollokaler			Prognosarbete	Avslutad
				Analys Utfall stäms regelbundet av mot de prognoser som gjorts och medför revideringar i prognoserna.	
	Kostnadsökningar för lokaler			Uppföljning av planerade kostnader mot verkliga i genomförande av projekt	Avslutad



Löpande kontroll/ Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
				Analys Utfall stäms regelbundet av mot de prognoser som gjorts och medför revideringar i prognoserna.	
		Kostnader lokaler	Ingen avvikelse		
		Analys Avvikelser i projekt rapporteras av projekthandläggare till lokalenhetens ledningsgrupp. Separat uppföljning sker av kostnadsutveckling mellan inriktnings- och genomförandebeslut.			
		Skollokaler/skolutbyggnad	Ingen avvikelse		
		Analys Uppföljning av elevantalsprognos i relation till intag sker årligen under september månad. Resultatet av kontrollen används i den analys som görs för att säkerställa att tillräcklig kapacitet finns för nästkommande års intag. Vid behov av byggnadsåtgärd upprättas uppdragsbeskrivning senast sista september.			

Process: Trygghet och säkerhet

Arbetssätt: Aktiva åtgärder för att förebygga diskriminering och andra kränkningar

Löpande kontroll/ Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Kontroll av skolornas arbete mot kränkande behandling	 Kränkande behandling anmäls inte			Rutinutveckling och information	Avslutad
				Analys Rutinerna har utvecklats vid behov och information har gått ut via informationsbrev till enheterna.	
		Följa upp att kränkande behandling anmäls	Ingen avvikelse		
		Analys Förvaltningens rutiner för att följa upp att skolenheterna anmäler incidenter bedöms vara tillräckliga. Det finns rutiner för att kontrollera att enheter anmäler incidenter enligt förvaltningens riktlinjer.			

2.2 Transporter i Stockholm är miljöanpassade

Process: **Skolskjuts**

Arbetssätt: SL-kort

Löpande kontroll/ Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Kontroll mot skolskjutsreglemente	 Kort delas ut till gymnasie- elever som har kortare resväg än sex kilometer			Nya rutiner för uppföljning av SL-kort för elever vid fristående skolor	Avslutad
				Analys Rutiner uppdaterade för ersättning till fristående gymnasieskolor.	
		Kontrollera underlag för de som fått SL-kort	Ingen avvikelse		
		Analys Förvaltningen har följt upp vilka kontroller som görs för utbetalning av kostnader för SL-kort till elever vid fristående gymnasieskolor för att säkerställa att enbart elever med som har rätt att få SL-kort får det. Resultatet av uppföljningen visar att rutinerna innan utbetalning till fristående skolor är tillräckliga för att försäkra att förvalt- ningen enbart betalar ut för SL-kort där eleven har haft rätt till det till fristående gymnasieskolor. Uppföljning av SL-kort vid kommunala gymnasieskolor visar att kostnaderna varierar kraftigt mellan skolor och en djupare granskning av rutiner vid kommunal gymnasieskolor kommer att göras under 2019.			



2.4 Stockholms kretslopp är resurseffektiva

Process: **Skolmåltider**

Arbetssätt: Egen skolmat

Löpande kontroll/ Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Kontroller av enheternas inköp	■ Enheter når inte upp till målen för andelen ekologiska livsmedel.			Rutinutveckling och information	Avslutad
				Analys Rutinerna har utvecklats vid behov och information har gått ut via informationsbrev till enheterna.	
	■ Maten motsvarar inte krav i lag och riktlinjer.			Rutinutveckling och information	Avslutad
				Analys Rutinerna har utvecklats vid behov och information har gått ut via informationsbrev till enheterna.	
		Ekologiska livsmedel	Mindre avvikelse		
		Analys Andelen inköpta ekologiska livsmedel varierar mycket mellan förvaltningens enheter. De enheter som har låg andel ekologiska livsmedel kontaktas särskilt.			
		Skolmåltid	Ingen avvikelse		
		Analys Alla skolor har ombetts att genomföra uppföljningen av skollagens krav på närings-riktiga skolmåltider genom att besvara den webbaserade enkäten Skolmat Sverige. I år har det varit obligatoriskt för gymnasieskolorna att besvara enkäten. Varje skola har kunnat hämta sin egen rapport via webbenkäten samt att en gemensam rapport har skapats för alla skolor som besvarat enkäten. Rapporten skickas till grundskoledirektör samt gymnasiedirektör för analys och åtgärder.			



3.5 Stockholms stads ekonomi är långsiktigt hållbar

Process: **Budgetuppföljning**

Arbetssätt: Månadsuppföljning

Löpande kontroll/ Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Prognoser	 Underskott			Åtgärdsplaner för enheter som redovisat underskott	Avslutad
				Analys Åtgärdsplaner följs upp löpande.	
		Ekonomi	Mindre avvikelse		
		Analys Enheterna gör prognoser nio gånger per år. Prognoserna kvalitetssäkras och större förändringar av budgetarna följs upp.			

Process: **Faktura/Inköp**

Arbetssätt: Effektivt inköp

Löpande kontroll/ Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Systemutnyttjande	 Enheter använder inte inköpsmodulen för alla inköp av upphandlade varor.			Rutinutveckling och information	Avslutad
				Analys Rutinerna har utvecklats vid behov och information har gått ut via informationsbrev till enheterna.	
		Internrevision	Mindre avvikelse		
		Analys Systemutnyttjandet följs upp som en del av uppföljningen av enheternas inköpsrutiner. Utnyttjandet av inköpssystemet varierar mycket mellan förvaltningens enheter. De enheter som har lågt systemutnyttjande ombeds beskriva sitt arbete för att öka det.			

Arbetssätt: Inköp

Löpande kontroll/ Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Kontroller enligt attest- /fakturarutin	 Att de kontroller som ska göras innan betalning av faktura inte utförs			Rutinutveckling och information	Avslutad
				Analys Rutinerna har utvecklats vid behov och information har gått ut via informationsbrev till enheterna.	
	 Enheter använder inte de upphandlade ramavtalen.			Rutinutveckling och information	Avslutad
				Analys Rutinerna har utvecklats vid behov och information har gått ut via informationsbrev till enheterna.	
		Internrevision	Mindre avvikelse		
		Analys I granskningen ingår att ta reda på att enheterna gör de kontroller som ska göras innan utbetalning till leverantörer. 86 % av enheterna bedöms ha tillräcklig kontroll vid betalning av leverantörsfakturor.			
		Statistikuttag	Mindre avvikelse		
		Analys Under året har förvaltningen genomfört spend-analyser och följt upp avvikelser. Stora avtalsområden har också följts upp.			

Process: Inventarier
Arbetssätt: Rutiner för inventarier, förteckning och inventering

Löpande kontroll/ Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Rutin för hantering av inventarier	 Att inventarierna inte förvaras säkert eller inte förtecknas så att det finns kontroll vilka inventarier som finns.			Rutinutveckling och information	Avslutad
				Analys Rutinerna har utvecklats vid behov och information har gått ut via informationsbrev till enheterna.	
		Internrevision	Mindre avvikelse		



Löpande kontroll/ Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
		Analys I granskningen har ingått att kontrollera hur enheterna förvarar, förtecknar och inventerar de inventarier enheten har. Hälften av enheterna har tillräcklig kontroll, 43 % har mindre avvikelser från god intern kontroll de övriga har större avvikelser.			

Process: IT

Arbetssätt: Säkerhet

Löpande kontroll/ Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Rutiner för behörigheter	 Behörigheter			Kontroller av att behörigheter är aktuella	Avslutad
				Analys Följs upp löpande.	
		Rutiner	Ingen avvikelse		
		Analys Under året har en kartläggning de datasystem som förvaltningen använder inletts.			

Process: Kontanthantering

Arbetssätt: Rutiner och regler för kontanter

Löpande kontroll/ Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Rutiner för firstcard, kontanthantering etc	 Förskingring/oegentligheter			Rutinutveckling och information	Avslutad
				Analys Rutinerna har utvecklats vid behov och information har gått ut via informationsbrev till enheterna.	
		Internrevision	Mindre avvikelse		



Löpande kontroll/ Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
		Analys Av 40 enheter gör 2/3 av enheterna något fel i samband med hantering av kort eller betalning av fakturor, en fjärdedel av enheterna har så stora brister i hanteringen att de bedömts inte följa rutinen alls. Vanliga fel är att inte vidarebefordra fakturor till chef för personliga inköp eller att alla kvitton inte skannas. Fel vid utlägg via LISA-självservice är ovanliga det är enbart 2 av de kontrollerade enheterna som gör mindre fel.			

Process: Representation

Arbetssätt: Rutiner och regler för representation (intern och extern)

Löpande kontroll/ Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Regler för representation	Representation som inte följer reglerna.			Rutinutveckling och information	Avslutad
				Analys Rutinerna har utvecklats vid behov och information har gått ut via informationsbrev till enheterna.	
		Internrevision	Mindre avvikelse		
		Analys Vid granskning av representation har de flesta enheter någon avvikelse från rutinerna. 60 % har mindre avvikelse och 23 % har större avvikelse. Detta beror till viss del på att enheterna har ganska lite representation och sällan vilket gör att de glömmar bort de särskilda rutiner som ska tillämpas vid representation.			

4.2 Stockholms stad är en bra arbetsgivare med goda arbetsvillkor

Process: **Belastningsregister**

Arbetsätt: Kontroll av belastningsregister för de som arbetar med elever i skolan.

Löpande kontroll/ Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Rutin för kontroll av utdrag ur belastningsregister	 Ingen kontroll av belastningsregister vid anställning eller inhyrning av personal.			Rutinutveckling och information	Avslutad
				Analys Rutinerna har utvecklats vid behov och information har gått ut via informationsbrev till enheterna.	
		Internrevision	Mindre avvikelse		
		Analys I granskningen ingår att kontrollera hur enheterna kontrollerar och dokumenterar kontrollen av utdrag ur belastningsregister av nyanställda. Ungefär en tredjedel brister i framförallt dokumentationen av kontrollen av utdrag ur belastningsregistret. Av sex granskade gymnasieskolor kontrollerar två utdrag ur belastningsregistret trots att det inte är obligatoriskt för skolorna.			

Process: **Löneutbetalning**

Arbetsätt: LISA självservice

Löpande kontroll/ Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Rutiner för rapportering i LISA	 Felaktiga löneutbetalningar på grund av bristfällig uppföljning.			Rutinutveckling och information	Avslutad
				Analys Rutinerna har utvecklats vid behov och information har gått ut via informationsbrev till enheterna.	
	 Felaktiga löneutbetalningar på grund av felaktigt underlag.			Rutinutveckling och information	Avslutad
				Analys Rutinerna har utvecklats vid behov och information har gått ut via informationsbrev till enheterna.	
		Internrevision	Mindre avvikelse		



Löpande kontroll/ Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
		Analys I granskningen följs rutiner för efterkontroll av löner, anställda, övertid, löneskulder samt rutiner kring frånvaro och rapportering av frånvaro upp. De största avvikelserna finns i efterkontrollen av lönelista och anställningslista. Tre av tio förlitar sig på den elektroniska attesten av löner och kontrollerar inte listan med utbetalda löner. Ungefär hälften av enheterna kontrollerar inte listan över anställda.			

Process: Personalplanering

Arbetssätt: Personalplaneringsprocessen

Löpande kontroll/ Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Uppföljning av anställningstider	Ej planerade tillsvidareanställningar på grund av dålig uppföljning av anställningstider för visstidsanställda.			Rutinutveckling och information	Avslutad
				Analys Rutinerna har utvecklats vid behov och information har gått ut via informationsbrev till enheterna.	
		Internrevision	Mindre avvikelse	Rutinutveckling och information	Avslutad
		Analys I granskningen följs upp hur enheterna arbetar med att följa upp konverteringar av visstidsanställningar innan anställning och under anställning. 77 % enheter har tillräcklig internkontroll, 17 % har mindre brister och 6 % har större brister.		Analys Rutinerna har utvecklats vid behov och information har gått ut via informationsbrev till enheterna.	