



Social- och utbildningsförvaltningen
Mikael Carstensen
Förvaltningschef

Social- och utbildningsnämnden

Uppföljning av plan för intern kontroll 2016

Förvaltningens förslag till beslut

Social- och utbildningsnämnden godkänner uppföljning av plan för intern kontroll 2016, enligt bilaga 1 och bilaga 2 daterade 13 februari 2017.

Sammanfattning

Uppföljningen av både kommunövergripande och nämndspecifika internkontrollpunkter för 2016 har skett enligt plan. Uppföljningen visar att sex av sju kontrollpunkter uppvisar anmärkningar. Två punkter som förvaltningen inte har kunnat påverka själva, en som förvaltningen aktivt har valt att inte genomföra, en där anmärkningen var marginell samt två som det kommer att upprättas en handlingsplan för att säkerställa att dessa moment/processer förbättras för att inte upprepas.

Beskrivning av ärendet

Reglementet anger kommunens syn på intern kontroll och vem som ska göra vad. Enligt reglementet för intern kontroll (KF 2016-08-29, § 137) ska intern kontroll ses som ett verktyg för att styra och utveckla verksamheten så att lagar, förordningar och övriga föreskrifter följs, men också så att de av fullmäktige fastställda målen för verksamhet och ekonomi nås.

Vidare ska intern kontroll stödja att kommunen har och tillämpar system, processer, styrdokument och rutiner som bidrar till att lagar, förordningar och övriga föreskrifter följs och att målen nås.

Intern kontroll handlar därmed om tydlighet, ordning och reda. Det handlar om att säkra att det som ska göras blir gjort, på det sätt som det är tänkt.

Enligt reglementet ska kommunstyrelsen årligen fastställa en plan för kommunövergripande intern kontroll. Planen ska ange kommungemensamma kontrollpunkter som alla nämnder ska följa upp. Från och med 2017 års interna kontroll omfattas även de helägda bolagen. Planen ska föregås av en riskanalys.

Även nämnderna, och från och med 2017 också de berörda bolagens styrelser, ska årligen fastställa varsin plan för intern kontroll, som ska baseras på den kommunövergripande planens kommungemensamma kontrollpunkter. Även nämndernas och bolagens planer ska föregås av en riskanalys.

Kommunstyrelsens plan med kommungemensamma kontrollpunkter 2016

Vid sitt sammanträde 3 november 2015, § 228, antog kommunstyrelsen en plan för kommunövergripande intern kontroll år 2016, med tre kommungemensamma kontrollpunkter som alla nämnder ska följa upp:

1. *Verkställs de beslut som fattas i kommunfullmäktige respektive nämnderna?*
2. *Följs de ramavtal som kommunens upphandling har resulterat i enligt gällande lagstiftning?*
3. *Följs lagar, avtal och styrdokument vid verksamhetsförändringar som innebär direkta personalförändringar?*

Social- och utbildningsnämndens särskilda plan med nämndspecifika kontrollpunkter 2016

Vid sitt sammanträde 3 februari 2016, § 11, antog Social- och utbildningsnämnden en särskild plan för intern kontroll år 2016, med fyra nämndspecifika kontrollpunkter:

1. *Lagkravet om barnomsorgsplats inom fyra månader tillgodoses.*
2. *Fattade beslut inom individ- och familjeomsorgen verkställs.*
3. *Utvärdering av ifall beslutade åtgärder i skolornas åtgärdsprogram, för elever i behov av stöd, har gett avsedd effekt.*
4. *Tillgänglighet avseende verksamhetsinformation inom förskola, IFO samt skola.*

Resultatet av uppföljningen av 2016 års kontrollpunkter

Uppföljningen av både kommunövergripande och nämndspecifika internkontrollpunkter för 2016 har skett enligt plan. Uppföljningen visar att sex av sju kontrollpunkter uppvisar anmärkningar. Anmärkningarna för två av dessa punkter bedöms ligga utanför förvaltningens kontroll, och dessa handlar om en budgetramöverföring som inte genomfördes inför budgetåret 2016 samt att det inte i tillräcklig utsträckning har kunnat tillskapas nya barnomsorgsplatser.

En av internkontrollpunkterna har förvaltningen aktivt valt att inte genomföra, och det är att tillsammans med brukarorganisationer undersöka tillgängligheten avseende verksamhetsinformation. Anledningen är att det under 2016 har påbörjats kommunövergripande arbete med att inrätta dels ett nytt diarium/ärendehanteringssystem, dels skapa en ny både extern och intern webbplats. Förvaltningen kommer att agera proaktivt i dessa processer och framföra sina önskemål/krav på tillgänglighet avseende verksamhetsinformation.

Anmärkningen för en av kontrollpunkterna var av marginell karaktär och föranleder ingen handlingsplan. Det berörde ifall fattade beslut inom individ- och familjeomsorgen verkställs, där endast 4 av 15 200 beslut (0,3 promille) inte verkställdes. Förvaltningen bedömer att verkställighetsgraden inte går att förbättra till högre nivåer än så.

De två övriga kontrollpunkterna, som alltså föranleder varsin handlingsplan, är den kommunövergripande punkten om lagar, avtal och styrdokument vid

verksamhetsförändringar som innebär direkta personalförändringar följs samt den nämndspecifika punkten om beslutade åtgärder i skolornas åtgärdsprogram har gett avsedd effekt. Anmärkningen avseende den kommunövergripande kontrollpunkter handlar om att ett avtal inte var klart för nattarbetande personal vid en dygnet-runt öppen förskola inte var klart innan den togs i drift. För att denna brist inte ska upprepas så kommer förvaltningen i samtliga framtida tillfällen, då personalförändringar kan vara aktuella, kommer en tydlig tidsplan med täta avstämningstillfällen upprättas. Den nämndspecifika kontrollpunktens anmärkning kommer att åtgärdas genom att åtgärdsprogrammen, där stödinsatser till eleverna dokumenteras, nu ska föras digitalt vilket underlättar för pedagoger, rektorer och elevhälsopersonal att överblicka och följa upp dem. Parallellt med det kommer verksamhetschefen att förtydliga riktlinjerna för upprättande och uppföljning av åtgärdsprogrammen.

Mikael Carstensen
Förvaltningschef

Bilagor

- Bilaga 1 Social- och utbildningsnämndens uppföljning av plan för intern kontroll med kommungemensamma kontrollpunkter för 2016, daterad 13 februari 2017.
- Bilaga 2 Social- och utbildningsnämndens uppföljning av särskild plan för intern kontroll med nämndspecifika kontrollpunkter för 2016, daterad 13 februari 2017.

Beslut skickas till

Kommunstyrelsen
Verksamhetscontrollern för kännedom
Revisorerna för kännedom
Akten

Bilaga 1 Social- och utbildningsnämndens uppföljning av plan för intern kontroll med kommungemensamma kontrollpunkter för 2016

Kontrollpunkt	Kontroll utförd		Resultat			Anmärkning	Viktiga/föreslagna åtgärder
	Ja	Nej	UA	MA			
1 Verkställs de beslut som fattas i kommunfullmäktige respektive nämnd?	X				X	Överföring av medel från SUN till SoS/AME för projektet "Kom-i-jobb", enligt beslut av KF, genomfördes inte inför budgetramen 2016.	Vi lämnar till stöd- och styrning att se över processerna för att genomföra av KF beslutade budgetöverföringar mellan nämnderna.
2 Följs de ramavtal som kommunens upphandling har resulterat i enligt gällande lagstiftning? Avseende varugrupperna: - Arbetskläder - Läromedel - Kontorsmöbler	X		X				
3 Följs lagar, avtal och styrdokument vid verksamhetsförändringar som innebär direkta personalförändringar?	X				X	Avtal för personal vi nattöppen förskola blev inte klart förrän efter öppnandet.	Vi ska inför varje förändring upprätta en tydlig tidsplan med bestämda avstämningsstillfällen.

Bilaga 2 XXXnämndens uppföljning av särskild plan för intern kontroll med nämndspecifika kontrollpunkter för 2016

Kontrollpunkt	Kontroll utförd		Resultat			Anmärkning	Viktiga/föreslagna åtgärder
	Ja	Nej	UA	MA			
1 Lagkravet om barnomsorgsplats inom fyra månader tillgodoses.	X			X		Mot slutet av året var det någon enstaka kommunivånare som inte fick barnomsorgsplats inom lagstadgad tid.	Vara ännu tydligare med våra lokalbehov till lokalstrategerna inom Samhällsbyggnadsförvaltningen.
2 Fattade beslut inom individ- och familjeomsorgen verkställs.	X			X		Fyra av totalt 15 200 beslut (0,3 %) har inte verkställts.	Denna avvikelse bedöms ligga inom normalavvikelsen, och näst intill omöjlig att åtgärda.
3 Utvärdering av ifall beslutade åtgärder i skolornas åtgärdsprogram, för elever i behov av stöd, har gett avsedd effekt.	X			X		Uppföljning/utvärdering av beslutade åtgärder nedtecknade i åtgärds-programmen sker inte i samtliga fall.	Åtgärdsprogrammen förs numera digitalt vilket underlättar dokumentationen. Riktlinjerna från förvaltnings-ledningen förtydligas ytterligare.
4 Tillgänglighet avseende verksamhetsinformation inom förskola, IFO samt skola.	X			X		Vi valde att inte gå vidare med detta eftersom det finns ett pågående kommunövergripande projekt med syfte att införa både nytt intranät och ny hemsida.	Vi kommer att bevakas och framföra våra intressen/behov vid implementeringen av den nya hemsidan.