



Uppföljning intern kontroll 2018

Bildningsnämnden
2018

1 Inledning

Denna rapport är en uppföljning av nämndens plan för intern kontroll 2018. I detta inledande avsnitt ges en övergripande beskrivning av nämndens arbete med intern kontroll. Härfter följer avsnitt *2 Riskanalys* som närmare beskriver de risker som nämnden beslutat att granska 2018 och grunderna för detta. Slutligen redovisas i avsnitt *3 Analys och uppföljning* resultatet av genomförda granskningar och åtgärder kopplade till respektive risk.

Trelleborgs kommuns huvudsakliga uppdrag som kommun är att erbjuda välfärd, service och tjänster av hög kvalitet till dem som bor och verkar i kommunen – i livets alla skeden. Kommunen är också beslutande myndighet enligt ett antal olika lagstiftningar.

Intern kontroll är ett av flera sätt för en organisation att säkra och utveckla verksamhetens kvalitet. I en offentlig organisation som Trelleborgs kommun skapar en god intern kontroll förutsättningar för en effektiv användning av skattepengarna och en bra service till kommuninvånare och andra intressenter.

Generellt sett handlar intern kontroll om att ha ordning och reda och se till att:

- verksamheten är ändamålsenlig och effektiv
- information om verksamhet och ekonomi är tillförlitlig
- lagar, förordningar och styrdokument följs

Intern kontroll är alltså ett *hjälpmedel* och inte ett mål i sig. Personalens erfarenhet, kompetens, engagemang, medvetenhet och arbetssätt är viktiga faktorer för att åstadkomma en effektiv intern styrning och kontroll.

Enligt kommunens reglemente för intern kontroll (KF 2017-12-27 §239) ska nämnderna varje år anta en särskild plan för den interna kontrollen. Denna plan skall följas upp av nämnden som senast i samband med upprättande av årsanalysen ska rapportera resultatet från uppföljningen till kommunstyrelsen.

Bildningsnämndens nämndspecifika interna kontrollmål 2018 beslutades 2017-12-20 (§183). Denna rapport är en uppföljning av nämndens plan för intern kontroll 2018. I nedanstående tabeller anges de risker som identifierats samt de granskningar och åtgärder som vidtagits.

Bildningsnämndens interna kontrollmål 2018 är markerade med rött i tabellerna nedan, övriga är kommungemensamma risker. Bildningsförvaltningen har inte kunna genomföra rapportering och analys av åtgärder av de kommungemensamma riskerna 2018 på grund av avsaknad av kommungemensamma mallar.

2 Riskanalys

Inom intern kontroll används följande bedömningsskala för att värdera tänkbara risker:

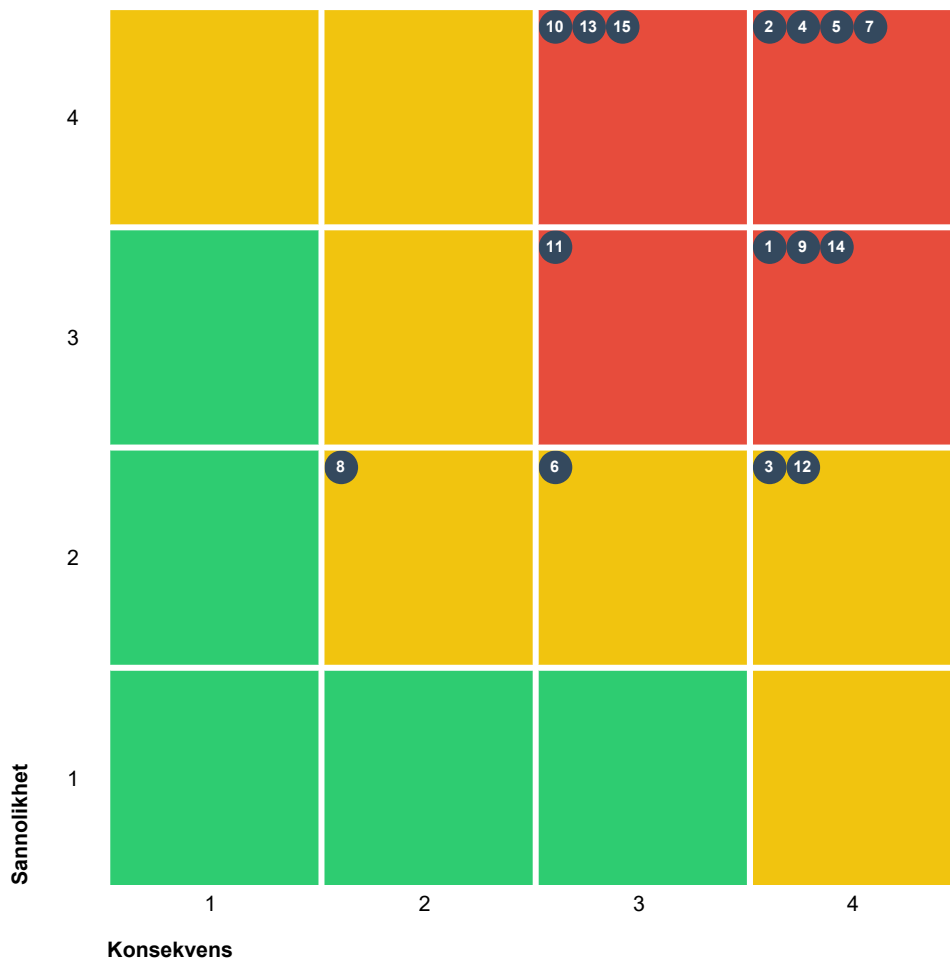
1-3 (grönt) - risken bedöms inte vara sannolik och/eller bedöms ej ha några större konsekvenser om den inträffar

4-8 (gult) - risken bedöms ha viss möjlighet att inträffa och/eller kan få lindriga eller kännbara konsekvenser om den gör det

9-16 (rött) - risken bedöms ha relativt hög sannolikhet att inträffa och kan få kännbara eller allvarliga konsekvenser om den gör det.

Nedan summeras de risker som prövas av nämnden vid intern kontroll 2018 (inklusive kommungemensamma risker - dessa är markerade med ett **G**). Beroende på typ av risk ska i sin tur *åtgärder* eller *granskningar* genomföras kopplat till dessa, vilka redovisas närmare under 3.1 samt 3.2.

Den som står som ansvarig i intern kontrollplanen är *ansvarig för att tillhörande granskningar eller direktåtgärder genomförs*. Genomförandet kan delegeras, exempelvis i uppföljningsverktyget Stratsys, men ansvaret kvarstår. Ansvaret relaterar alltså till det som ska göras och inte till den specifika risken i sig.



11 Hög 4 Medel Totalt: 15

Hög
Medel
Låg

	Sannolikhet	Konsekvens
4	Sannolik	Allvarlig
3	Möjlig	Kännbar
2	Mindre sannolik	Lindrig
1	Osannolik	Försumbar

Riskkategori	Risk nr.	Risk	Beskrivning av risk	Riskvärde
Verksamhet	1	Icke-genomförande av kommunfullmäktigebeslut i organisationen	Kommunstyrelsen och nämndernas verkställande av fullmäktiges beslut utgör en viktig del i den demokratiska processen. För att kommunfullmäktige ska kunna ha kontroll över verkställigheten krävs även att återrapporteringen fungerar. Det finns en risk för att det inte finns tillräckliga rutiner som säkerställer verkställighet och återrapportering.	12
	2	Bristar i målstyrningsprocessen i målkedjan (KF-målen)	Risk för att målkedjan är otydlig och bristande uppföljning med hjälp av målvärden på grund av olika förväntningar vilket kan leda till att det blir svårigheter med ansvarsutkrävande	16
	3	Bristande tillgänglighet	Risk för bristande tillgänglighet för individer med funktionshinder på grund av brist på tillgänglighetsanpassning, vilket kan leda till bristande likvärdighet	8

Riskkategori	Risk nr.	Risk	Beskrivning av risk	Risikvärde
	4	Bristande följsamhet av GDPR (nya dataskyddsförordningen)	Risk för att vi inte säkerställer att våra system uppfyller den nya dataskyddsförordningen. Även viss risk för bristande förståelse och kompetens inom organisationen.	16
	5	BIN: Risk att delegationsbeslut inte återrapporteras	Risk att inte alla beslut som finns på delegation återrapporteras i enlighet med nämndens delegationsordning. Att nämnden inte får kännedom om de beslut som delegerats. Att nämnden inte kan säkerställa att beslut fattas i enlighet med lagstiftningen.	16
	6	BIN: Risk att relevanta stats- och driftsbidrag inte eftersöks	Risk att nationella prioriteringar och ekonomisk ersättning för detta inte erhålls av kommunen.	6
	7	BIN: Risk att huvudmannen inte säkerställer elevernas rätt till utbildning	Säkerställa att alla elever folkbokförda i Trelleborgs kommun garanteras rätt till utbildning	16
	8	BIN: Risk att barn och elever inte har inflytande i bildningsnämndens arbete	Risk att barn och elevers åsikter inte tas hänsyn till i bildningsnämndens arbete	4
Förtroende	9	Bristande rutiner avseende bestickning, mutor och korruption	Tjänstemän, politiker och uppdragstagare i kommunal verksamhet utsätts för påverkan av andra och utsätter andra människor för påverkan av olika slag. Dessa kontakter är nödvändiga inslag i en demokrati. Det är emellertid viktigt att en sådan process går formellt riktigt till och att det finns gränser för hur denna påverkan får se ut. Oegentligheter kan inbegripa mycket andra företeelser än mutbrott. Till exempel transaktioner mellan organisationen och eget eller närståendes företag, att förskaffa sig fördelar eller motsvarande utifrån den position man har i organisationen.	12
Ekonomi/finans	10	Bristande följsamhet av attestreglemente	Som attestant är det viktigt att veta vilket ansvar och innebörd detta medför.	12
	11	Fel pris fakturerat jämfört med avtal	Risk för att kommunen betalar felaktigt pris på grund av bristande kontroll vilket kan leda till ekonomiska konsekvenser	9
	12	Ekonomisystem lägger ner	Bland annat risk för att kritiska utbetalningar berörs. Tidsfrister behöver kartläggas.	8
	13	Leverantörsfakturor betalas inte i tid	Risk att kommunen får betala 450 kr i förseningsavgifter för att fakturor inte betalas i tid.	12
HR	14	Bristande hantering av ställföreträdarskap	Risk för att ställföreträdare inte utses enligt fastställt regelverk på grund av okunskap vilket kan leda till att ogiltiga beslut fattas	12
Kommunikation	15	Inaktuella och uppdaterade policys och riktlinjer	Kommunens verksamheter styrs delvis av policier och riktlinjer som antagits av de förtroendevalda. Om dessa styrdokument är inaktuella eller okända i organisationen kan det innebära en bristande följsamhet till de styrande dokumenten.	12

3 Analys och uppföljning

I detta avsnitt redovisas resultatet av nämndens/styrelsens arbete med intern kontroll 2018. Identifierade risker har antingen granskats eller åtgärdats direkt. Detta riskhanteringsarbete redovisas nedan.

3.1 Granskningar

I detta avsnitt redovisas resultatet av planerade granskningar.

Risk	Granskning	Uppföljning av granskning
Icke-genomförande av kommunfullmäktigebeslut i organisationen	Granskning av 15 kommunfullmäktigebeslut 2016-2018 och dess genomförande samt återrapportering	✓ Avslutad Granskningen har genomförts enligt intern kontroll 2018, se bilaga. I samtliga ärenden, med undantag för ett som beslutas i bildningsnämnden 13 mars 2019, har återrapportering skett till kommunstyrelsen.
BIN: Risk att barn och elever inte har inflytande i bildningsnämndens arbete	Granskning av 10 slumpmässigt utvalda nämndbeslut	✓ Avslutad Granskningen är utförd i december 2018 och i enlighet med kontrollplanen. Frågor om barn och elevers delaktighet har besvarats i fyra ärenden. Barn och elever har inte tillfrågats i beredningen av dessa ärenden. I två detaljplaneärenden har tiden varit för kort och det finns andra rutiner för att involvera barn och unga. När det gäller en av detaljplanerna har elever i åk 5 involverats i det föregående planprogramarbetet. Ett ärende avser beslut om process för namngivning av ny skola där elever ska involveras. I samtliga fyra fall redovisas ett grundläggande barn- och elevperspektiv som grund för beredningen. Två av de sex ärenden där frågorna inte har besvarats har gått direkt till nämnden utan föregående beredning av bildningsförvaltningen. Bildningsförvaltningen har sedan 2018-12-20 uppdrag från nämnden att se över nuvarande rutiner och återkomma med förbättringsförslag. Ärendet har avvakat kommunövergripande översyn som skulle ske under 2018 men som nu planeras under 2019.
Fel pris fakturerat jämfört med avtal	Stickprovskontroll av pris på faktura jämfört med avtalat pris	✓ Avslutad Enligt anvisningarna för kontrollmålet "Fakturor PRIS" har bildningsförvaltningen slumpmässigt valt ut tio leverantörsfakturer som avser olika områden, se bilaga. De avtalsleverantörer som valts ut är Kinnarps, Lekolar, Staples, Ahsells, MartinServera, Euromaster, Freys Express, Office Depot, Selecta, OneMed, Isgrens lås, Semantix och Skånevård Sund. Bildningsförvaltningens ekonomiavdelning har granskat samtliga fakturer och jämfört de fakturerade priserna med de ingångna avtalen (redovisning framgår av bilagan). Endast två fakturer har fel pris och priset var då lägre än det avtalade priset.
Leverantörsfakturer betalas inte i tid	Stickprovskontroll av huruvida leverantörsfakturer betalas i tid	✓ Avslutad Kontrollmålet "Fakturor TID" skulle omfatta kommunens 200 första leverantörsfakturer för maj 2018. Den centrala ekonomiavdelningen har valt ut 25 olika fakturer (via verifikationsnummer) som bildningsförvaltningen ska granska, se bilaga. Det skiljer ca 1 000 nummer mellan första och sista verifikationsnumret vilket innebär att dessa fakturer inte kan vara bildningsförvaltningens första leverantörsfakturer i datumordning för maj 2018. Detta i sin tur innebär att fakturorna troligen handplockats för granskningen. Bildningsförvaltningens ekonomiavdelning har granskat dessa 25 leverantörsfakturer (redovisning framgår av bilagan). Flertalet fakturer har beslutat testerats i tid (16 st). Övriga fakturer (9 st) har inte beslutat testerats i tid vilket beror på att beslutsattestanten inte följt den gällande rutinen.

Resultat av granskning av beslut bildningsnämnden

Frågor om barn och elevers delaktighet har besvarats i fyra ärenden. Barn och elever har inte tillfrågats i beredningen av dessa ärenden. I två detaljplaneärenden har tiden varit för kort och det finns andra rutiner för att involvera barn och unga. När det gäller en av detaljplanerna har elever i åk 5 involverats i det föregående planprogramarbetet. Ett ärende avser beslut om process för namngivning av ny skola där elever ska involveras. I samtliga fyra fall redovisas ett grundläggande barn- och elevperspektiv som grund för beredningen. Två av de sex ärenden där frågorna inte har besvarats har gått direkt till nämnden utan föregående beredning av bildningsförvaltningen. Bildningsförvaltningen har sedan 2018-12-20 uppdrag från nämnden att se över nuvarande rutiner och återkomma med förbättringsförslag. Ärendet har avvakat kommunövergripande översyn som skulle ske under 2018 men som nu planeras under 2019. Urval har skett genom användande av webbaserad slumpgenerator. Under 2017 behandlades 193 ärenden (§§ 1-193). 30 st heltal mellan 1 och 193 slumpades fram. De 10 första heltalen, som inte motsvarande ett ärende av en ärendetyp som behöver undantas granskningen (se nedan), har granskats.

Vissa ärendetyper undantas granskningen eftersom de inte är föremål för särskild beredning:- Upprop- Val av justerare, plats för justering samt föredragningslista- Förvaltningen informerar- Anmälningsärenden- Delegationsärenden- Redovisning representation, kurser och konferenser Enligt en rutin för att kontrollera om barn och elever har fått möjlighet att vara delaktiga i arbetet med ärendens som behandlas i bildningsnämnden ska två frågor besvaras med egen rubrik i samtliga tjänsteskrivelser till nämnden:- Har berörda barn och elever tillfrågats och vilka är deras synpunkter?- På vilka andra sätt har barns och elevers perspektiv påverkat underlagen?

Granskade ärenden

BIN 2017-02-01 § 6 – Fysisk arbetsmiljö på Östra skolan

Frågorna om barn och elevers delaktighet har besvarats i tjänsteskrivelsen.

Barn och elever har inte tillfrågats. Ärendets syfte är att säkerställa en god miljö för barn och personal på förskolan.

BIN 2017-02-01 § 11 – Inkommet förslag från den borgerliga gruppen

Frågorna om barn och elevers delaktighet har inte besvarats i tjänsteskrivelsen.

BIN 2017-03-01 § 25 – Samråd Dp 220 Herkules Västra Trelleborg

Frågorna om barn och elevers delaktighet har besvarats i tjänsteskrivelsen.

Barn och elever har inte tillfrågats i beredningen av ärendet. Hänvisning sker till att tiden har varit för kort samt att rutiner för att involvera barn och elever i arbetet med detaljplaner finns inom ramen för barns och ungas delaktighet i samhällsplaneringen. När det gäller den aktuella detaljplanen har en workshop genomförts med elever i åk 5 på Liljeborgsskolan i det föregående arbetet med planprogram för området.

Bildningsförvaltningens synpunkter syftar till att säkerställa tillgången till skol- och förskoleplatser i bra och ändamålsenliga lokaler. Det är bildningsförvaltningens bedömning att barn- och elevperspektivet är tydligt i förvaltningens lokalförsörjningsarbete.

BIN 2017-03-29 § 40 – Kompetensförsörjning

Frågorna om barn och elevers delaktighet har inte besvarats i tjänsteskrivelsen.

BIN 2017-06-21 § 80 – Bildande av bolagskoncernen Trelleborgs Rådhus AB

Frågorna om barn och elevers delaktighet har inte besvarats i tjänsteskrivelsen.

BIN 2017-06-21 § 87 – Namngivning Lillevång Vannhög, nya skolan

Frågorna om barn och elevers delaktighet har besvarats i tjänsteskrivelsen. Ärendet handlar om framtagande av process för namngivning av en ny skola. Elever ska enligt ärendet och svar på frågorna involveras i processen (vilket sedan också skedde).

BIN 2017-09-13 § 112 – Resursfördelningssystemet

Det finns ingen tjänsteskrivelse i ärendet. Frågorna om barn och elevers delaktighet har inte besvarats på annat sätt.

BIN 2017-10-11 § 143 – Kvartettens förslag: Uppdaterad och långsiktig översikt av bildningsförvaltningen samtliga verksamhetslokaler

Ärendet avser beslut om förslag från kvartetten i bildningsnämnden. Ärendet var inte berett av bildningsförvaltningen inför bildningsnämndens beslut.

BIN 2017-11-21 § 170 – Samråd kring planprogram för Övre och Stadsparkskvarteren

Frågorna om barn och elevers delaktighet har besvarats i tjänsteskrivelsen.

Barn och elever har inte tillfrågats i beredningen av ärendet. Hänvisning sker till att tiden har varit för kort samt att rutiner för att involvera barn och elever i arbetet med detaljplaner finns inom ramen för barns och ungas delaktighet i samhällsplaneringen. Bildningsförvaltningens synpunkter syftar till att säkerställa tillgången till skol- och förskoleplatser i bra och ändamålsenliga lokaler. Det är bildningsförvaltningens bedömning att barn- och elevperspektivet är tydligt i förvaltningens lokalförsörjningsarbete.

BIN 2017-12-20 § 190 – Revidering av rutin för tillfrågande av barn och elever i samband med ärendehantering i bildningsnämnden

Ärendet/frågan aktualiserades under sammanträdet. Ärendet var således inte berett av bildningsförvaltningen inför bildningsnämndens beslut.

Resultat av granskning av beslut kommunfullmäktige

KS 2016/126 – Remiss: Motion (SD) administratörer i skolan

BIN 2016/155 - Beslutet rapporterades till kommunfullmäktige.

KS 2016/523 - Uppdrag från kommunfullmäktige: Alternativ förskola

BIN 2016/342 - Beslutet rapporterades till kommunstyrelsen.

KS 2017/532 - Motion av (SD) om att utrusta kommunens skolskjutsar med artificiell

förarassistans

BIN 2017/594 - Beslutet rapporterades till kommunstyrelsen.

KS 2017/956 - Medborgarförslag placera hjärtstartare på alla skolor

BIN 2017/3639 – Bildningsnämnden beslutar i ärendet 2019-03-13, varefter rapportering sker till kommunstyrelsen.

KS 2017/1101 - Servicenämndens avvikelserapport - Lillevång/Vannhög

BIN 2017/3046 - Beslutet rapporterades till kommunfullmäktige.

KS 2018/41 - Motion från (SD) om Skolavslutningar i kyrka

BIN 2018/200 - Beslutet rapporterades till kommunstyrelsen.

3.2 Åtgärder

I detta avsnitt redovisas resultatet av planerade åtgärder.

Risk	Åtgärd	Uppföljning av direktåtgärder
Bristande följsamhet av GDPR (nya dataskyddsförordningen)	Alla förvaltningar ska upprätta en plan för att bli kompatibla med GDPR.	✓ Avslutad Bildningsförvaltningen har upprättat en projektplan. Kommunikationsplan samt riskanalyser görs på samtliga system och registrering av personuppgiftsbehandlingar görs i verktyget Drafit.
BIN: Risk att delegationsbeslut inte återrapporteras	Fortbildning för skolledare och utbildningschefer	✓ Avslutad Bildningsförvaltningen genomförde 2018-02-06 utbildning i delegationsprocessen med samtliga skolledare och utbildningschefer. För att säkerställa att samtliga skolledare och utbildningschefer har kunskap om delegationsprocessen kommer ytterligare utbildningstillfällen att arrangeras framöver.
	Rutin tas fram för att säkerställa att delegationsbeslut rapporteras till nämnden	🔄 Pågående Det finns en inarbetad administrativ rutin för rapportering till nämnden av delegationsbeslut. Under 2019 kommer denna att omarbetas som ett resultat av ett förändrat arbetssätt i W3D3. Kvalitets- och myndighetsavdelningen, i samråd med administrativa avdelningen, ansvarar för att en reviderad och skriftlig rutin tas fram.
BIN: Risk att relevanta stats- och driftsbidrag inte eftersöks	Rutin för eftersökning, rekvisering och redovisning ska tas fram	✓ Avslutad En rutin för processen att ansöka om, rekvisitiera samt redovisa statsbidrag har formulerats av kvalitets- och myndighetsavdelningen i november 2018. Rutinen inkluderar beskrivning av roller och ansvarsfördelning. En tydligt beskriven rutin samt ansvarsfördelning förväntas säkerställa att relevanta statsbidrag söks och rekvisitieras. Rutinen implementeras från och med december 2018 och kommer att utvärderas och om nödvändigt revideras senast maj 2019.
BIN: Risk att huvudmannen inte säkerställer elevernas rätt till utbildning	Ändamålsenliga system för frånvaro- och närvarorapportering ska finnas och i möjligaste mån enhetliga för samtliga verksamheter	✓ Avslutad Bildningsförvaltningen har system för frånvaro- och närvarorapportering från åk F-9, gymnasie- och vuxenutbildningen. Förvaltningen kommer framöver att titta på alternativ för att än bättre säkra kvalitén, rättssäkerheten samt att lättare kunna analysera resultaten.
	Implementering av handlingsplan för att främja närvaro och motverka frånvaro	✓ Avslutad En handlingsplan för att främja skolnärvaro och förebygga skolfrånvaro är framtage och implementerad. En revidering, utifrån förändringar i skollag juli 2018, av handlingsplanen har gjorts i slutet av 2018. Planen kommer att diskuteras med rektorer i början av 2019 för att därefter fastställas och implementeras. Kontrollmålet har reviderats något och förts över till intern kontrollplan 2019.
	Rutin för att fullfölja skolpliktsbevakning för elever folkbokförda i Trelleborgs kommun men som får sin skolgång i annan kommun	✓ Avslutad En rutin för skolpliktsbevakning har tagits fram och implementerats. Rutinen kommer att revideras utifrån förändrad lagstiftning.
	Återrapport av särskilt stöd	✓ Avslutad En granskning av de särskilda undervisningsgrupperna i Trelleborgs kommun har genomförts av kvalitets- och myndighetsavdelningen under 2018. Rapporten presenteras för nämnden i februari 2019.

Risk	Åtgärd	Uppföljning av direktåtgärder
Bristande rutiner avseende bestickning, mutor och korruption	Alla anställda ska informeras om framtagna policy och riktlinje	<div data-bbox="775 304 804 322" style="background-color: #ccc; width: 18px; height: 10px; display: inline-block;"></div> Ej påbörjad Den kommunövergripande policyn som ska tas fram av kommunledningsförvaltningen är inte klar, varför bildningsförvaltningen inte kan följa upp målet.