

Tjänsteutlåtande Nr: 2024-77

Utfärdat 2024-11-14

Diarienummer 1622/24

Handläggare

Elin Köpman

Telefon: 031-367 00 31

E-post: elin.kopman@educ.goteborg.se

Samlad riskbild och internkontroll 2025

Förslag till beslut

I Utbildningsnämnden

- Att godkänna samlad riskbild och internkontrollplan för 2025.

Sammanfattning

I arbetet med nämndens samlade riskbild och internkontrollplan har förvaltningen identifierat möjliga risker utifrån verksamhetens mål, skyldigheter eller uppdrag som de formulerats i lagar och förordningar, budget, reglemente och andra styrande dokument. Riskerna har värderats utifrån en sannolikhets- och konsekvensanalys samt huruvida befintliga åtgärder bedöms som tillräckliga eller om risken behöver hanteras med ytterligare åtgärder och eventuella kontrollmoment.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Förvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Bedömning ur ekologisk dimension

Förvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Bedömning ur social dimension

Förvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Samverkan

I förvaltningens samverkansgrupp 2024-12-02.

Bilagor

1. Utbildningsnämndens samlade riskbild 2025
2. Utbildningsnämndens internkontrollplan 2025

Ärendet

Förvaltningen föreslår Utbildningsnämnden att godkänna samlad riskbild och internkontrollplan för 2025. Ärendet innehåller också en återrapportering av 2024 års internkontroll.

Beskrivning av ärendet

Riskhantering är en central del i nämndens arbete med att styra verksamheten mot uppsatta mål och säkerställa verksamhetens förmåga att utföra sitt uppdrag. Den interna kontrollen ska säkerställa att tillämpliga lagar, föreskrifter och riktlinjer följs samt att den finansiella rapporteringen och informationen om verksamheten är tillförlitlig.

Nämnden ansvarar för att riskhantering sker kontinuerligt inom väsentliga verksamhetsområden och processer i syfte att upptäcka samt minska eller eliminera risker. Identifierade risker inom olika riskområden sammanställs i en samlad riskbild för nämndens verksamhetsområden. Den samlade riskbilden ska beskriva åtgärder som redan vidtagits och de eventuella nya åtgärder som kommer att genomföras. Utifrån den samlade riskbilden ska en internkontrollplan upprättas. Den ska innehålla de områden/processer som särskilt ska granskas under kommande verksamhetsår.

Förvaltningsövergripande risker har identifierats utifrån verksamhetens mål, skyldigheter eller uppdrag som de formulerats i lagar och förordningar, budget, reglemente och andra styrande dokument. Riskerna har samlats i fyra riskområden; grunduppdrag, stödprocesser, HR/arbetsmiljö samt oegentligheter.

Identifierade risker har värderats utifrån en sannolikhets- och konsekvensanalys, huruvida befintliga åtgärder bedöms som tillräckliga eller om risken behöver hanteras med ytterligare åtgärder och eventuella kontrollmoment, som förs in i internkontrollplanen.

Återrapportering av 2024 års internkontroll

I internkontrollplanen för 2024 fanns ett antal kontrollaktiviteter kopplade till olika risker i nämndens samlade riskbild. Nedan beskrivs resultatet av genomförda kontroller.

Risk

Risk för bristande måluppfyllelse för elever som har hög frånvaro. Risk för avbrott och låg genomströmning.

Kontrollaktivitet/metod

Granskning av skolenheters planering av insatser för en ökad skolnärvaro, med särskilt stöd och dialog mellan huvudman och rektor vid skolenheter med en elevgrupp med låg skolnärvaro.

Vad kontrollen ska säkerställa

Att adekvata insatser planeras och genomförs på enheter som behöver ha ett särskilt fokus på frågan om skolnärvaro.

Resultat

En kartläggning är gjord av vilka enheter och program som under läsåret 2023/24 hade en relativt låg skolnärvaro, i jämförelse med andra enheter med liknande program och elevsammansättning. En granskning har genomförts av skolenheternas analyser och vilka insatser som planerats för att öka elevernas närvaro. Förvaltningens bedömning är att

adekvata analyser av orsaker till frånvaro görs på skolenhetsnivå, att relevanta insatser planeras och att det vid dessa enheter inte behövs några andra särskilda insatser eller stöd från huvudmannen i frågan om skolnärvaro specifikt. Planerade insatser för att öka skolnärvaron vid aktuella enheter är exempelvis: deltagande i ESF-projekt med fokus på skolnärvaro på IM, Samverkan för bästa skola tillsammans med Skolverket, ökad samverkan mellan professionerna och handledning för mentorer av elevhälsoteam. Fortsatt utveckling av undervisningens kvalitet, det kompensatoriska uppdraget och elevhälsoarbetet är viktiga fokusområden på samtliga av dessa enheter.

Risk

Risk för bristande likvärdighet och rättssäkerhet vid betygsättning.

Kontrollaktivitet/metod

Kontroll efter läsåret 2023/24 om betyg satts i rätt tid och med rätt markering (P) vid provning.

Vad kontrollen ska säkerställa

Efterlevnad av gymnasieförordningens krav på betygsättning och provning.

Resultat

Kontrollen visar att betyg har satts i rätt tid och markerats som provning (P) vid tre av fyra skolenheter, totalt 87% av de satta betygen, i samband med lovskolans sommaren 2024. Samtliga skolenheter kommer återigen att informeras om att lovskebetyg ska markeras som provning.

Risk

Risk för bristande planering och uppföljning av elevers garanterade undervisningstid.

Kontrollaktivitet/metod

Uppföljning av ny rutin för planering och uppföljning av garanterad undervisningstid samt vad rektorernas uppföljning av genomförd undervisningstid har gett för resultat.

Vad kontrollen ska säkerställa

Efterlevnad av rutin för planering och uppföljning av garanterad undervisningstid. Att elever får minst den undervisningstid de har rätt till.

Resultat

Kontrollen har inte genomförts under 2024 då förvaltningen bedömde att det behövdes mer tid för förankring och implementering av den rutin som tagits fram. Kontrollen kommer att genomföras under 2025.

Risk

Risk för att inköp sker utanför ramavtal utan upphandling och att man inte följer gällande regelverk och lagstiftning (LOU).

Kontrollaktivitet/metod

Stickprovskontroller av direktupphandlingar över 25 000 kr.

Vad kontrollen ska säkerställa

Att upphandlingar sker i enlighet med förvaltningens riktlinje för inköp och upphandling.

Resultat

Stickprovskontroller har gjorts av direktupphandlingar mellan 25 000 kr och 50 000 kr, vilka får genomföras lokalt enligt förvaltningens riktlinjer. De kontroller som har gjorts visar på bristande följsamhet till regler och riktlinjer, på olika sätt.

Under 2025 har förvaltningen fortsatt fokus på utbildning för beställare. Uppföljning och internkontroll kommer att genomföras i större omfattning för att säkerställa efterlevnad till regelverk och kostnadseffektivitet.

Risk

Risk för bristande hantering av kemikalier och avfall.

Kontrollaktivitet/metod

Stickprovskontroll i Chemsoft av att kemikalieförteckning är aktuell, att riskbedömningar är gjorda och att eventuella utbyten skett.

Vad kontrollen ska säkerställa

Att hantering av kemikalier och avfall sker i enlighet med förvaltningens rutin för hantering och förvaring av kemiska produkter och kemikalier.

Resultat

Utbildningsförvaltningens rutin för hantering och förvaring av kemiska produkter och kemikalier föreskriver likt stadens riktlinjer att verksamheten enligt lag är skyldig att dokumentera kemiska produkter och att arbeta aktivt med att substituera, alltså byta ut, produkter med farliga ämnen. Rutinerna inom området föreskriver även att riskbedömningar skall utföras och att produkterna skall hanteras och förvaras på ett sådant sätt att de inte utgör risk för människa eller miljö.

Kontrollen visar att det har fasats ut ett antal kemikalier och att det finns en aktuell kemikalieförteckning men att arbetet med riskbedömningar behöver utvecklas.

Förvaltningens bedömning

Efter 2024 års internkontroll gör förvaltningen bedömningen att kontroller ska genomföras även under 2025 för områdena betygsättning, garanterad undervisningstid, inköp samt rutiner för kemikalier och avfall. Gällande skolnärvaro införlivas arbetssättet i det systematiska kvalitetsarbetet och arbetet för en ökad skolnärvaro kommer att följas upp på liknande sätt efter varje läsår. En kontrollaktivitet tillkommer under 2025 gällande övergångar mellan skolformer.

I övrigt beskrivs i den samlade riskbilden vilka åtgärder som vidtagits och vilka åtgärder som planeras under 2025 i syfte att minimera/hantera identifierade risker och dess konsekvenser.

Tomas Berndtsson

Maija Söderström

Förvaltningsdirektör

Avdelningschef Planering och utveckling