

Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2024-09-23

Diarienummer: N608-0063/24

Handläggare: Niina Supperi Källtén

E-post: malin.welin@forskola.goteborg.se

Redovisning av genomförd granskning enligt plan för internkontroll 2024

Förslag till beslut

1. Förskolenämnden godkänner redovisningen av förvaltningens internkontrollgranskning för år 2024.
2. Förskolenämnden godkänner förvaltningens förslag till åtgärder enligt internkontrollgranskning för år 2024.

Sammanfattning

I samband med framtagandet av budget ska riskhanteringen för olika riskområden sammanställas i en samlad riskbild för nämndens verksamhetsområde. Utifrån den samlade riskbilden ska en intern kontrollplan upprättas som innehåller de områden som särskilt ska granskas under kommande verksamhetsår. Förskolenämndens internkontrollplan för 2024 innefattar granskning av området rutiner vid överlämning av dokument i samband med barns övergångar (särskilda målgrupper) mellan förskola och förskoleklass/fritidshem. De iakttagelser och den bedömning som görs i granskningen ligger till grund för föreslagna åtgärder och följs upp under 2025.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Förskolenämndens interna kontroll ska med rimlig grad säkerställa att verksamheten långsiktigt bidrar till en god ekonomisk hushållning utifrån ett helhetsperspektiv. Genom en god intern kontroll identifieras och förebyggs ekonomiska risker så att resurser används i enlighet med fattade beslut.

Bedömning ur ekologisk dimension

Förskolenämndens interna kontroll av verksamheten ska vara systematisk, förebyggande och utvecklingsinriktad och ska med rimlig grad säkerställa att verksamheten långsiktigt bidrar till en hållbar utveckling utifrån ett helhetsperspektiv.

Bedömning ur social dimension

Den interna kontrollen är ett ledningsverktyg och utgör grund för att säkerställa att lagar och förfaranden följs. I detta ingår bland annat arbetet för att främja likabehandling och motverka diskriminering. En god intern kontroll förebygger, upptäcker och åtgärdar fel och brister så att brukare kan känna sig trygga med att verksamheterna inom förvaltningen drivs med likvärdig god kvalitet.

Barnkonventionen

Förvaltningens hantering ligger i linje med nämndens ansvar i skollagen och därmed även i enlighet med barnkonventionens intentioner.

Samverkan

Information har skett med de fackliga organisationerna vid förvaltningssamverkan den 16 oktober 2024.

Bilaga

Granskningsrapport enligt plan för internkontroll 2024

Ärendet

Utifrån beslutad intern kontrollplan för 2024 har förskoleförvaltningen granskat området rutiner vid överlämning av dokument i samband med barns övergångar (särskilda målgrupper) mellan förskola och förskoleklass/fritidshem. De åtgärder som föreslås ska följas upp under 2025. Resultatet av 2024 års granskning återges i sin helhet i bilagan.

Beskrivning av ärendet

I kommunallagens 6 kapitel 6 § framgår att det är nämndens ansvar att se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten. De ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.

En god intern kontroll innebär att det finns tillräckliga rutiner för att säkerställa att kommunens verksamhet bedrivs effektivt och korrekt och för att säkerställa att oegentligheter inte sker. Genom en god intern kontroll ges möjlighet att förebygga, upptäcka och åtgärda allvarliga fel i verksamheten.

Av Göteborgs Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll framgår att nämnden ska säkerställa att riskhantering sker kontinuerligt inom väsentliga verksamhetsområden, processer och projekt samt alltid vid större förändringar i verksamheten. I samband med framtagandet av budget ska riskhanteringen för olika riskområden sammanställas i en samlad riskbild för nämndens verksamhetsområde. Den samlade riskbilden ska beskriva åtgärder som redan har införts för att minska risker och nya åtgärder som behöver vidtas.

Utifrån den samlade riskbilden ska en intern kontrollplan upprättas. Den ska innehålla de områden som särskilt ska granskas under kommande verksamhetsår. Syftet är att ta reda på om den interna kontrollen i verksamheten fungerar på ett tillfredsställande sätt men även att kunna ifrågasätta befintliga åtgärder och vid behov komma med förbättringsförslag.

I februari 2024 fattade förskolenämnden beslut om en samlad riskbild samt intern kontrollplan för 2024 (protokoll nr 3/2024 § 43). I beslutet framgår att området som ska granskas 2024 är risker vid överlämning av dokument i samband med barns övergångar (särskilda målgrupper) mellan förskola och förskoleklass/fritidshem.

Granskningen har genomförts under augusti och september 2024 genom granskning av rutiner samt intervjuer med en utvecklingsledare avdelning kvalitet, en barnhälsochef i förskoleförvaltningen samt fyra slumpvis utvalda rektorer, en från respektive geografiskt verksamhetsområde. Resultatet redovisas i bilagan genom riskbeskrivning, beskrivning av metod för genomförande, sammanfattning av iakttagelser, bedömning samt förslag på åtgärder.

Förvaltningens bedömning

Förvaltningen bedömer att nuvarande rutiner följer gällande lagstiftning. Däremot är dokumenthanteringen omfattande och innefattar flera steg av olika berörda funktioner, vilket kan leda till att information missas och inte kommer fram. Detta kan innebära att övergången mellan förskola och förskoleklass/fritidshem inte blir ändamålsenlig.

Utifrån de möjliga risker som granskningen identifierat bedömer förvaltningen att det behöver utredas hur dokumenthanteringen vid övergången mellan förskola och

förskoleklass/fritidshem för särskilda målgrupper kan göras mer rättssäker. Förvaltningen bedömer att detta kan uppnås genom de föreslagna åtgärderna i granskningsrapporten.

Johan Olofson

Malin Welin

Förvaltningsdirektör

Avdelningschef Styrning och
ledning