



Uppföljning av tidigare granskningar

Örkelljunga kommuns revisorer

2017-01-25

Innehåll

Bakgrund, syfte och metod	3
Granskning – Barn i behov av stöd	4
Granskning – Ersättning och arvoden till förtroendevalda	6
Granskning – Kompetensförsörjning	7

1 Bakgrund, syfte och metod

Bakgrund

Örkelljunga kommuns revisorer vill utifrån 2014 års genomförda granskningar, se vilka åtgärder som nämnder och styrelse har vidtagit med hänsyn till granskningsresultatet för respektive granskning.

Syfte

Syftet med granskningen är att följa upp vilka åtgärder som vidtagits utifrån identifierade förbättringsområden/rekommendationer avseende följande granskningar:

- Barn i behov av stöd
- Ersättningar och arvoden till förtroendevalda
- Kompetensförsörjning

Revisionskriterier

Uppföljningen utgår från de bedömningar och rekommendationer som lämnades i respektive granskningsrapport samt utifrån de missiv som ansvarig nämnd lämnade som svar till revisionen efter att granskningen kommunicerats.

Metod

De tre för uppföljningen aktuella granskningsrapporterna med tillhörande missiv samt nämndernas svar på respektive granskning har granskats. Utifrån detta underlag har ett antal frågor upprättats. Ansvariga tjänstemän har ombetts att besvara ett antal frågor rörande vilka åtgärder som vidtagits. Inom ramen för uppföljningen har vissa parallella kontroller av lämnade uppgifter gjorts.

2 Barn i behov av särskilt stöd

Bedömningar och rekommendationer från granskningen 2014

- Vi bedömer att utbildningsnämnden genom styrning och uppföljning inte fullt ut säkerställer att skolorna arbetar på ett ändamålsenligt sätt avseende elever i behov av särskilt stöd. Framför allt är det resursfördelningsmodellen som behöver vidareutvecklas för att bättre ta hänsyn till elevernas behov och förutsättningar.
- Det finns rutiner, riktlinjer och ansvarsfördelning för arbetet med stöd till eleverna, från upptäckt och initiering till uppföljning. Genom granskningen konstaterar vi att det behövs ytterligare implementeringsinsatser. Enligt de intervjuade förekommer det elevvården där stödet till eleverna inte fullt ut är anpassat efter elevernas behov. Vi rekommenderar utbildningsnämnden att ytterligare verka för att gällande författningar avseende barn i behov av stöd följs och att alla barn som är i behov av stöd får det.
- Det sker ingen kontinuerlig och systematisk uppföljning av stödinsatserna på varje enhet. Detta sker till viss del inom ramen för de systematiska kvalitetsarbetet vilket även kan kompletteras med rektors specifika kunskap om stödbehoven och insatserna på enheten.
- Vi anser vidare att nuvarande resursfördelningssystem har en svag koppling till elevernas behov och förutsättningar då det enbart tar hänsyn till antal elever och elevernas ålder. Vi rekommenderar nämnden att ytterligare kontrollera och analysera de socioekonomiska skillnaderna mellan skolorna för att eventuellt utforma ett resursfördelningssystem som bättre tar hänsyn till dessa faktorer.
- Samverkan mellan skolor och övergångar har varit ett fokusområde det senaste året. Det finns rutiner för överlämningar och för att föra dokumentation vidare. Det kan förekomma situationer där rutinerna inte fungerar fullt ut. Vi anser att det är mycket positivt att kommunen utvecklar arbetet med att fritidshemmen involveras i skolans arbete.

Utbildningsnämndens svar till revisionen, daterat 2014-11-12

- Rektorgruppen, nämnden och de fackliga representanterna har vid olika tillfällen lyft fram brister i resursfördelningssystemet. Under våren 2015 kommer resursfördelningssystemet att nyanseras och utvecklas för att bättre möta elever och skolors behov och förutsättningar att nå målen. Utöver detta kommer elevhälsan att förstärkas från och med 2015.

2 Barn i behov av särskilt stöd

Vad visar uppföljningen?

- Någon ändring i resursfördelningsmodellen har inte gjorts.
- Följande nya stödinsatser har implementerats:
 - ✓ Särskilda undervisningsgrupper har inrättats på två av kommunens skolor, Kungsskolan åk 7-9 och Ekets skola åk F-6. Rektorer kan ansöka om att en elev placeras i en av dessa grupper
 - ✓ Ny modell framtagen för överlämning mellan åk 6 och 7. Detta för att säkerställa att mottagande skola får del av samtlig information kring eventuella stödinsatser och andra omständigheter kring eleverna. Dokumenterad handlingsplan finns.
 - ✓ En plan för kartläggning i svenska och matematik har utarbetats. Planen syftar till att vid behov kunna sätta in tidiga insatser.
 - ✓ Örskelljunga kommun har de senaste två åren sökt och beviljats statsbidrag från Skolverket i form av lågstadiesatsningen, och det senaste året även fritidshemssatsningen. Dessa två statsbidrag har fördelats genom att delar av statsbidraget har riktats till skolor som utifrån tidigare kartläggningar visat på större behov av stödinsatser.
- Uppföljningen av stödinsatserna sker inom ramen för det systematiska kvalitetsarbetet.
- Arbetsprocessen för särskilt stöd har dokumenterats. Därtill har dokument som beskriver hur ansökan och utvärdering av resursstöd går till tagits fram och en blankett för utvärdering av resursstödet har dokumenterats. Utvärdering ska göras årligen.
- Utbildningsinsatser har genomförts för att stärka lärarnas kompetens
- En förstärkning av elevhälsan har skett genom utökad speciallärartjänst riktad mot de små enheterna samt genom två nya specialpedagogstjänster inom det centrala teamet. Förstärkningen har möjliggjort de särskilda undervisningsgrupper som införts.

Vår bedömning

Utifrån de nya stödinsatser som implementerats, de rutiner och processer som dokumenteras samt utifrån genomförd kompetensutveckling bedömer vi att utbildningsnämnden hanterat majoriteten av de rekommendationer som lämnades i granskningen 2014. Dock har resursfördelningsmodellen inte justerats och bedömningen från 2014 om att resursfördelningssystemet hade en svag koppling till elevernas behov och förutsättningar kvarstår.

3 Ersättning och arvoden till förtroendevalda

Bedömningar och rekommendationer från granskningen 2014

- Vi anser att det delvis finns ändamålsenliga rutiner och kontroller som säkerställer att rätt belopp betalas ut. Det finns ett antal systeminbyggda kontroller i Personec P, exempelvis orimlighetskontroller, vilka stödjer processen. Dock sker inmätningen i systemet manuellt, vilket innebär en ökad risk för fel. Även att det endast är en handläggare som lägger in samtliga uppgifter om de förtroendevalda i systemet och håller det ajour. Det finns enligt uppgift ingen efterkontroll eller kontrollmoment i internkontrollplan som säkerställer att uppgifterna är korrekta. Då ett antal kontrollmoment är manuella rekommenderar vi att en rutin tas fram till nämndsekreterarna/mötesansvariga och personalhandläggare som tydliggör och beskriver vilka kontroller som bör utföras.
- I granskningen har det framkommit att arbetssättet med de förtroendevaldas ersättningar är tidskrävande och innebär manuella registreringar som kan systematiseras. Enligt intervju finns moduler till systemet Troman som kan stödja och till viss del ersätta den manuella hanteringen. Vi rekommenderar kommunstyrelsen att utreda förutsättningarna för ett sådant system.

Kommunstyrelsens svar till revisionen, sammanträdesprotokoll KS 2015-01-14.

- Kommunstyrelsen beslutar att uttala att kommunstyrelsen tagit del av revisorernas rapport och konstaterar att nuvarande rutiner med sammanträdesblanketter och anvisningar fungerar tillfredsställande. Föreslagna förändringar om införande av IT-systemet Troman för hantering av sammanträdesersättningar har diskuterats på budgetberedningar. Ett beslut om att köpa in denna modulen har ännu inte tagits.

Vad visar uppföljningen?

- Kommunfullmäktige har 2016-01-25 fattat beslut om reviderade bestämmelser om ersättning för förtroendevalda i Örkelljunga kommun för 2015-2018. I bestämmelserna finns praktiska anvisningar och kommenterar samt beloppsbilaga för årsarvoden mm.
- Kommunfullmäktige har fattat beslut om reviderade bestämmelser avseende tillämpning av resekostnadsersättning, kategoriindelning samt beloppsbilaga.
- Förändringarna syftar enligt uppgift till att tydliggöra ersättningsfrågorna.
- Enligt uppgift har inga särskilda åtgärder vidtagits för att stärka den interna kontrollen.
- Lönemodul har på grund av ekonomiska skäl inte införts vilket gör att den manuella hanteringen av ersättningar och arvoden kvarstår.

Vår bedömning

Vi bedömer att åtgärder delvis vidtagits utifrån granskningens rekommendationer. Förtydliganden har skett i styrande riktlinjer och rutiner. Däremot har inga särskilda åtgärder vidtagits för att minska den manuella hanteringen och stärka den interna kontrollen.

4 Kompetensförsörjning

Bedömningar och rekommendationer från granskningen 2014

- Sammantaget gör vi bedömningen att kommunstyrelsens arbete med kompetensförsörjning inte är helt ändamålsenligt. Vi bygger vår bedömning på att det idag inte finns någon dokumenterad kommungemensam strategi och handlingsplan för kompetensförsörjning.
- Det är svårt att bedöma om kommunens kompetensförsörjningsinsatser som görs fungerar ändamålsenligt och ger avsedd effekt då de inte följs upp på ett systematiskt sätt.
- Att skapa förutsättningar för kommunens medarbetare att ta en ledar- eller chefsroll och göra intern karriär är ett sätt att arbeta med framtida ledarförsörjning. Vi menar att rekryteringen av ledare behöver kompletteras med andra insatser. I kommunens kommande dokument om strategisk kompetensförsörjning bör det framgå vilken samsyn som ska råda inom förvaltningarna kring hur rekrytering av ledare ska ske.

Kommunstyrelsens svar till revisionen, sammanträdesprotokoll KS 2015-01-14.

- Det pågår ett arbete med att utforma strategidokument och handlingsplan för kompetensförsörjning och det beräknas vara klart vid årets slut.
- Rekryteringsverktyg och program för testning är upphandlat.
- Traineeprogram pågår inom samarbetet Skåne Nordväst.

Vad visar uppföljningen?

- Arbetet med strategidokument har fortsatt och ett dokument innehållande övergripande strategisk plan och handlingsorienterad plan har tagits fram av kommunens chefer.
- Materialet har behandlats av kommunens ledningsgrupp men ännu inte hanterats politiskt.
- Uppföljningen av kommunens kompetensförsörjningsinsatser har inte blivit mer systematiserad sedan granskningen.

Vår bedömning

Av uppföljningen framgår att arbetet med kommunens strategiska kompetensförsörjning ännu inte utmynnat i en uttalad strategi. Således saknas fortfarande en tydlig styrning och uppföljning av detta arbete. Vi bedömer att kommunstyrelsen inte vidtagit tillräckliga åtgärder utifrån granskningens rekommendationer.



Uppdraget har utförts av:

Sofie Oldfield, verksamhetsrevisor, KPMG



kpmg.com/socialmedia



kpmg.com/app

The information contained herein is of a general nature and is not intended to address the circumstances of any particular individual or entity. Although we endeavor to provide accurate and timely information, there can be no guarantee that such information is accurate as of the date it is received or that it will continue to be accurate in the future. No one should act on such information without appropriate professional advice after a thorough examination of the particular situation.

© 2016 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative, a Swiss entity. All rights reserved.

The KPMG name and logo are registered trademarks or trademarks of KPMG International.