

Internkontrollrapport 1

Barn- och utbildningsnämnden

Innehållsförteckning

1	Inledning - övergripande om intern kontroll	3
1.1	Riskbedömningsmatris.....	4
2	Uppföljning.....	6
2.1	Administration	6
2.2	Personal.....	7
2.3	Verksamhetsspecifik	7
2.4	Slutsatser av uppföljning.....	7
2.5	Åtgärder	7

1 Inledning - övergripande om intern kontroll

Enligt Reglemente för intern kontroll av ekonomi och verksamhet ska nämnderna varje år anta en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen inom sin verksamhet. Nämndernas ansvar för den interna kontrollen anges i KL 6:7. Det är alltid respektive nämnd som har det yttersta ansvaret för att utforma en god intern kontroll. I detta ansvar ligger att utifrån principerna för den interna kontrollen i kommunen vid behov utfärda regler och anvisningar för den egna interna kontrollens organisation, utformning och funktion. Det är viktigt att detta dokumenteras och antas av nämnd.

Varje år beslutar kommunstyrelsen om några särskilda punkter som är gemensamma för hela kommunen och som samtliga nämnder ska ha med i sin intern kontroll för det kommande året. Kontrollplanerna ska antas i samband med beslut om MER-plan och innehålla:

- Vilka rutiner samt vilka kontrollmoment som ska följas upp
- Omfattningen (frekvensen) på uppföljningen
- Vem som ansvarar för att utföra uppföljningen
- Till vem uppföljningen ska rapporteras
- När rapportering ska ske
- Genomförd riskbedömning

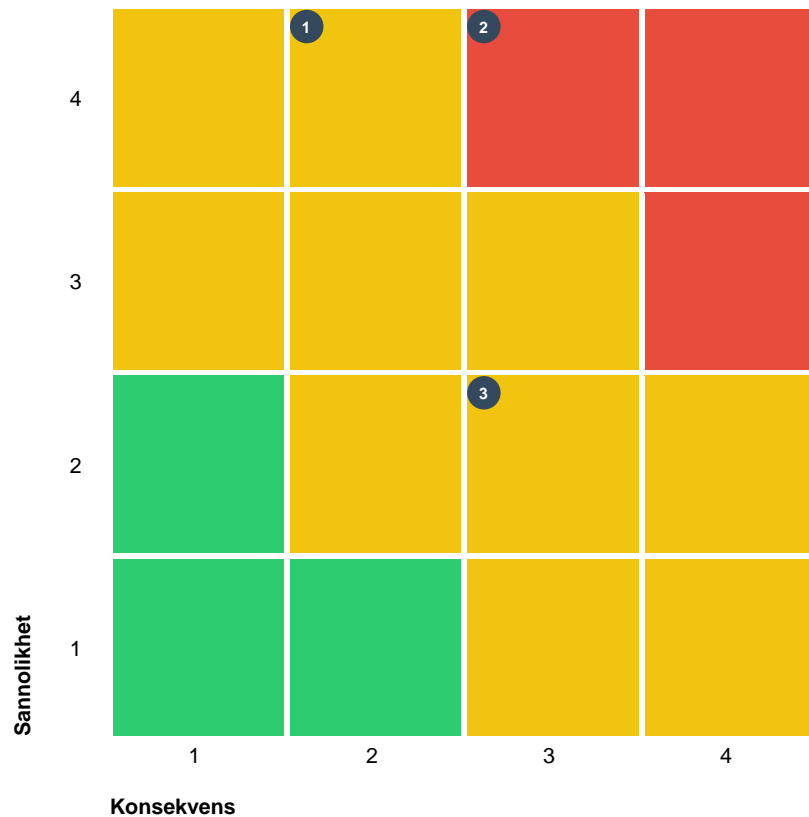
Respektive nämnd har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde. Den enskilda nämnden har därvid att tillse att en organisation upprättas för den interna kontrollen och att regler och anvisningar antages för den interna kontrollen.

Varje nämnd ska minst ha en fastställd rutin för hur planering och rapportering av internkontrollarbetet ska gå till samt introduktion av nyanställda om vad intern kontroll innebär.

Internkontrollplanerna ska innehålla följande delområden:

1. Administration
2. Ekonomi
3. Personal
4. Verksamhet

1.1 Riskbedömningsmatris






Kritisk
Medium
Låg

	Sannolikhet	Konsekvens
4	Sannolik (det är mycket troligt att fel ska uppstå)	Allvarlig (konsekvenserna för verksamheten skulle vara allvarliga)
3	Möjlig (det finns risk för att fel ska uppstå)	Kännbar (konsekvenserna för verksamheten kan vara påtagliga)
2	Mindre sannolik (risken är mycket liten att fel ska uppstå)	Lindrig (konsekvenserna för verksamheten behöver övervägas)
1	Osannolik (risken är praktiskt taget obefintlig att fel ska uppstå)	Försumbar (konsekvensen för verksamheten är försumbar och kan negligeras)

1 Kritisk 2 Medium Totalt: 3




Kategori	Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
----------	------	-------------	------------	-----------

Kategori		Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
Administration	1	 Politiska underlag är inte kvalitetssäkrade inför politisk hantering	4. Sannolik	2. Lindrig	8
Personal	2	 Barn- och utbildningsnämnden efterlever inte arbetsmiljölagstiftningens krav gällande att förebygga ohälsa för att uppnå en god arbetsmiljö	4. Sannolik	3. Kännbar	12
Verksamhetsspecifik	3	 Barn- och utbildningsnämnden efterlever inte skollagens krav gällande åtgärder mot kränkande behandling	2. Mindre sannolik	3. Kännbar	6

2 Uppföljning

2.1 Administration

2.1.1 Politiska underlag är inte kvalitetssäkrade inför politisk hantering

Kontrollmoment	Uppföljning	Status	Slutdatum	Ansvarig
Kontroll att ärenden för politiskt beslut är kompletta och färdiga på utsatt stoppdatum	Kontroll 1 - politiska underlag	 Mindre avvikelser	2025-03-31	Suzan Mehanna
Metod Kontrollera antal ärenden som är kompletta och färdiga på utsatt stoppdatum	Kommentar Under rapportperioden har 2 sammanträden för barn- och utbildningsnämnden ägt rum. Ett sammanträde ägde rum 6 februari och det andra ägde rum 22 april. Inför nämnden i februari var samtliga underlag till samtliga ärenden färdigställda inför stoppdatumet. Inför nämnden i april var de flesta ärendena färdigställda inför stoppdatumet. Den ekonomiska månadsrapporten för mars blev färdig till barn- och utbildningsnämndens arbetsutskott den 7 april. Förseningen berodde på att de ekonomiska siffrorna för mars inte var klara till stoppdatum. Då protokollet för barn- och utbildningsnämndens samverkansgrupp inte var färdigt till nämndsammanträdet i april räknas ärendet inte som färdigställt.			
	Kontroll 2 - politiska underlag	 Ej påbörjad	2025-06-30	Suzan Mehanna
	Kontroll 3 - politiska underlag	 Ej påbörjad	2025-12-31	Suzan Mehanna

2.2 Personal

2.2.1 Barn- och utbildningsnämnden efterlever inte arbetsmiljölagstiftningens krav gällande att förebygga ohälsa för att uppnå en god arbetsmiljö

Kontrollmoment	Uppföljning	Status	Slutdatum	Ansvarig
Kontroll av kommunens rutin avseende upprepad korttidsfrånvaro	Kontroll av kommunens rutin avseende vid upprepad korttidsfrånvaro	⌚ Ej påbörjad	2025-06-30	Monica Skantz
Metod Stickprov av rutin.				

2.3 Verksamhetsspecifik

2.3.1 Barn- och utbildningsnämnden efterlever inte skollagens krav gällande åtgärder mot kränkande behandling

Kontrollmoment	Uppföljning	Status	Slutdatum	Ansvarig
Kontroll av rutiner för arbetet mot kränkande behandling	Kontroll gällande åtgärder mot kränkande behandling	⌚ Ej påbörjad	2025-03-31	Monica Skantz
Metod Intervjuer med rektorer, dokumentgranskning.				

2.4 Slutsatser av uppföljning

2.5 Åtgärder