

# 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 .....	6
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

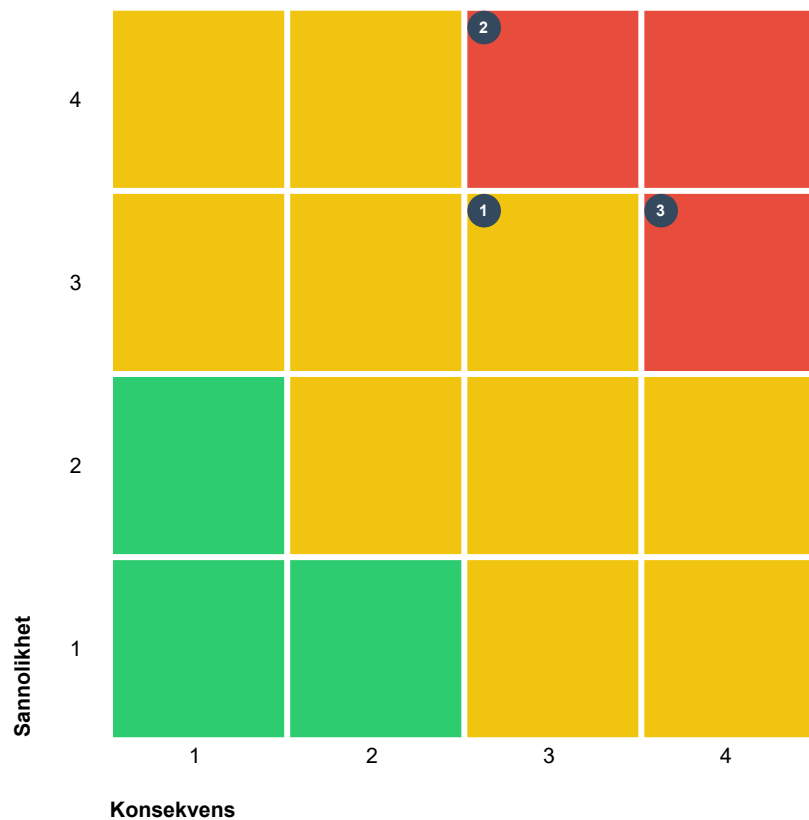
Respektive nämnd har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde. Den enskilda nämnden har därvid att tillse att en organisation upprättas för den interna kontrollen och att regler och anvisningar antages för den interna kontrollen.

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)

2 Kritisk 1 Medium Totalt: 3




Kategori		Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
Administration	1	 Bristande rättssäkerhet	3. Möjlig	3. Kännbar	9
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	 Elevers rätt till utbildning säkerställs inte.	3. Möjlig	4. Allvarlig	12

## 2 Uppföljning


### 2.1 Administration

#### 2.1.1 Bristande rättssäkerhet

Kontrollmoment	Uppföljning	Status	Slutdatum	Ansvarig
Kontroll av överklagade beslut	Kontroll av överklagade beslut	 Inga avvikelser	2026-03-31	Suzan Mehanna
<b>Metod</b> Kontroll av överklagade beslut	<b>Kommentar</b> En genomgång har gjorts av barn- och utbildningsnämndens överklagade beslut. Vid kontrolltillfället finns inga pågående överklaganden. De överklaganden som inkommit under det senaste året har inkommit inom rätt tid och har sedan avgjorts av förvaltningsrätten eller Skolväsendets överklagandenämnd.  Utifrån detta bedöms att kontrollmomentet inte visar på några avvikelser.			

### 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	2026-12-31	Monica Skantz
<b>Metod</b> Stickprov av rutin.				

## 2.3 Verksamhetsspecifik

### 2.3.1 Elevers rätt till utbildning säkerställs inte.

Kontrollmoment	Uppföljning	Status	Slutdatum	Ansvarig
Kontroll av rutiner för anmälan och registrering av frånvaro samt rutiner för att utreda frånvaro.	Kontroll av registrering av frånvaro och uppföljning/utredning	⌚ Ej påbörjad	2026-06-30	Monica Skantz
<b>Metod</b> Statistik från Edlevo, dokumentgranskning samt intervjuer med rektorer och kuratorer.				