

# Internkontrollrapport 1 för 2024

## Barn- och utbildningsnämnden

## Innehållsförteckning

1	Inledning - övergripande om intern kontroll .....	3
1.1	Riskbedömningsmatris.....	4
2	Uppföljning.....	6
2.1	Administration .....	6
2.2	Ekonomi .....	6
2.3	Verksamhetspecifik .....	7
2.4	Slutsatser av uppföljning.....	8
2.5	Åtgärder .....	8

## 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

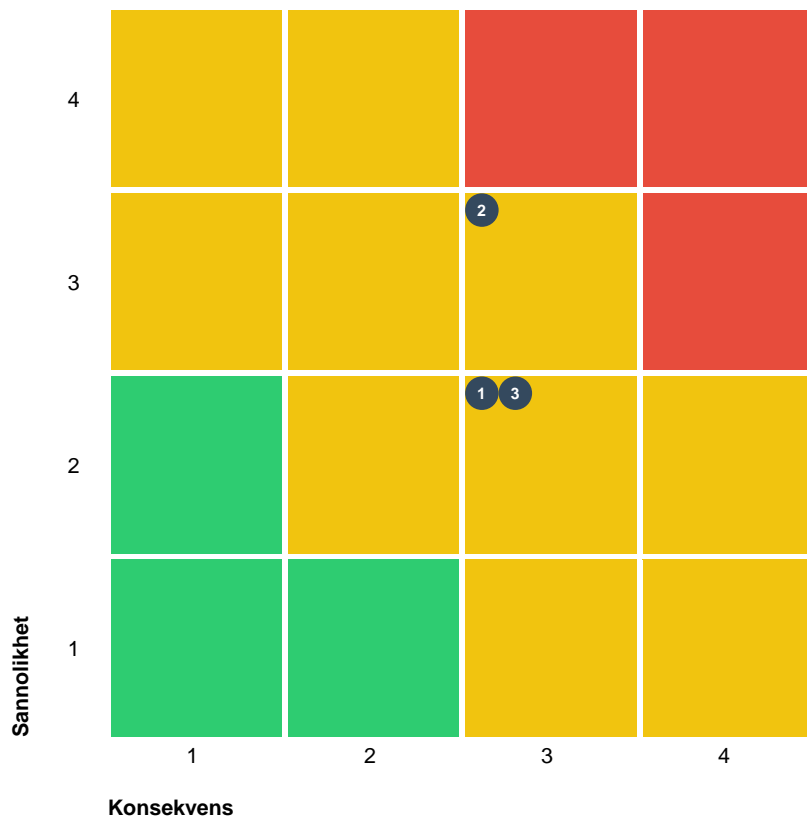
Respektive nämnd har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde. Den enskilda nämnden har därvid att tillse att en organisation upprättas för den interna kontrollen och att regler och anvisningar antages för den interna kontrollen.

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






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)

3 Medium Totalt: 3

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



Kategori	Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
Administration	1  Barn- och utbildningsnämnden efterlever inte skollagens krav gällande klagomålshantering	2. Mindre sannolik	3. Kännbar	6
Ekonomi	2  Felaktiga utbetalningar gällande interkommunal ersättning	3. Möjlig	3. Kännbar	9
Verksamhetsspecifik	3  Nyanlända blir inte erbjudna utbildning i samhällsorientering	2. Mindre sannolik	3. Kännbar	6

## 2 Uppföljning

### 2.1 Administration

#### 2.1.1 Barn- och utbildningsnämnden efterlever inte skollagens krav gällande klagomålshantering

Kontrollmoment	Uppföljning	Status	Slutdatum	Ansvarig
Kontroll att barn- och utbildningsnämnden efterlever skollagens krav gällande klagomålshantering	Kontroll att barn- och utbildningsnämnden efterlever skollagens krav gällande klagomålshantering	<input type="checkbox"/> Ej påbörjad	2024-06-30	Monica Skantz
<b>Metod</b> Kontrollera klagomålsärenden i ärendehanteringssystem.				

### 2.2 Ekonomi

#### 2.2.1 Felaktiga utbetalningar gällande interkommunal ersättning

Kontrollmoment	Uppföljning	Status	Slutdatum	Ansvarig
Kontroll av interkommunal ersättning	Kontroll av interkommunal ersättning	<input type="checkbox"/> Ej påbörjad	2024-12-31	Adam Kolthoff
<b>Metod</b> Kontroll av utbetalningar gällande interkommunal ersättning via stickprov.				

## 2.3 Verksamhetsspecifik

### 2.3.1 Nyanlända blir inte erbjudna utbildning i samhällsorientering

Kontrollmoment	Uppföljning	Status	Slutdatum	Ansvarig
Kontroll att nyanlända blivit erbjudna utbildning i samhällsorientering	Kontroll att nyanlända blivit erbjudna utbildning i samhällsorientering	😊 Inga avvikelser	2024-03-31	Sofie Ekmark
<p><b>Metod</b> Kontroll i aktuellt verksamhetssystem</p>	<p><b>Kommentar</b></p> <p>Kommunen är skyldig enligt lag att erbjuda alla nyanlända invandrare samhällsorientering. Det är inte obligatoriskt att delta. Samhällsorienteringen syftar till att underlätta de nyanländas etablering i arbets- och samhällslivet. Samhällsorienteringen ska ge en grundläggande förståelse för det svenska samhället och vara en grund för fortsatt kunskapsinhämtande. Länsstyrelsen ersätter kommunen med 50 000 kr för att genomföra samhällsorienteringen.</p> <p>Utbildningen består av 8 delar:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Att komma till Sverige</li> <li>2. Att bo i Sverige</li> <li>3. Att försörja sig och utvecklas i Sverige</li> <li>4. Individens rättigheter och skyldigheter</li> <li>5. Att bilda familj och leva med barn i Sverige</li> <li>6. Att påverka i Sverige</li> <li>7. Att vårda sin hälsa i Sverige</li> <li>8. Att åldras i Sverige</li> </ol> <p>Regeringen har tillsatt en utredning som ska föreslå hur utbildningen kan bli obligatorisk.</p>			
<p><b>Resultat av kontroll</b></p> <p>I Lekeberg har 15 nyanlända invandrare erbjudits samhällsorientering under perioden februari till</p>				

Kontrollmoment	Uppföljning	Status	Slutdatum	Ansvarig
<p>december 2023, varav 5 personer har fullföljt utbildningens alla 8 delar.</p> <p>Att endast en tredjedel av deltagarna har genomfört hela utbildningen beror bland annat på att några arbetar, några har behövt vara hemma med sjuka barn och några har prioriterat annat, vilket är lätt hänt när utbildningen inte är obligatorisk.</p> <p>Inget nytt startdatum är satt då förvaltningen inväntar direktiv från regeringen och Skolverket inför 2025.</p>				

## 2.4 Slutsatser av uppföljning

Ingen avvikelse. Lekeberg har erbjudit samhällsorientering så som lagen föreskriver. Eftersom regeringen utreder möjligheten att göra samhällsorienteringen obligatorisk så avvaktar förvaltningen med att starta en ny kurs.

## 2.5 Åtgärder