

Bildningsförvaltningen  
Kristofer Fagerström

Utbildningsnämnden

## **Uppföljning av internkontrollplan 2024 för utbildningsnämnden**

### **Ärendet**

Utbildningsnämnden har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sina verksamhetsområden. Resultatet av uppföljningen internkontrollplanen ska årligen rapporteras skriftligen till utbildningsnämnden.

Utbildningsnämndens bedömning av uppföljningen för 2024 är att internkontrollen är uppfylld. Resultatet av de kommungemensamma och de nämndspecifika internkontrollerna visar att de flesta kontroller är uppfyllda utan anmärkning, men att vissa brister har förekommit. Bristerna avser ”Kontroller i ärendehanteringssystemet och anmälda beslut till nämnd” (kommungemensam kontroll) och ”Kontroll av anställning av ny personal – referenstagning och kontroll av belastningsregisterutdrag” (nämndspecifik kontroll). Bristerna är noterade och åtgärdade.

### **Bildningsförvaltningens förslag till beslut**

#### **Utbildningsnämndens beslut**

Utbildningsnämnden noterar informationen och lägger uppföljningen av internkontrollplanen 2024 till handlingarna.

### **Bakgrund**

Kommunfullmäktige har beslutat om ett internkontrollreglemente som fastslår att kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att en god internkontroll upprätthålls i den kommunala verksamheten. Nämnderna har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sina respektive verksamhetsområden. Resultatet av uppföljningen av den interna kontrollen ska skriftligen rapporteras till nämnden och kommunstyrelsen i den omfattning som fastställts i den interna kontrollplanen.

### **Bildningsförvaltningens utredning**

Valet av kontrollmoment gjordes utifrån en risk- och väsentlighetsanalys. Områden där sannolikheten att fel uppstår är hög och där eventuella fel får stora konsekvenser har prioriterats. Konsekvens kan avse ekonomisk skada, förtroendskada, effektivitetsbrist eller kvalitetsbrist. Utbildningsnämndens internkontrollplan för 2024 fokuserade på följande moment/områden:

- ekonomi – interkommunal ersättning
- verksamhet – systematiskt brandskyddsarbete (SBA)

Bildningsförvaltningen  
Kristofer Fagerström

- verksamhet – pågående dödligt våld (PDV)
- personal – anställning av ny personal

### **Konsekvenser för barn och unga**

Om en internkontrollplan visar på brister kan det, potentiellt sett, medföra direkta eller indirekta konsekvenser för barn och unga. Det är omöjligt att göra en generell bedömning av hur stora dessa risker kan vara utan måste göras från fall till fall. Det väsentliga i sammanhanget är dock att riskerna genom kontroller uppdagas, så att dessa kan hanteras i syfte att utesluta konsekvenser för barn och unga.

### **Ekonomiska konsekvenser**

Om interkontrollplanen visar på ekonomiska brister, behöver dessa, precis som vid konsekvenser för barn och unga, hanteras. Hur pass allvarliga ekonomiska konsekvenser skattas är kontextuellt – det kan bero på beloppsstorlek men också om det handlar om uppsåtlighet eller försumlighet vid felaktigheter. Oavsett vilket är det av högsta vikt att dessa, vid ett eventuellt uppdagande, hanteras omgående, så att framtida fel kan uteslutas.

Johannes Pålsson  
Bildningsdirektör

Handlingar i ärendet

1. Tjänsteutlåtande, Uppföljning av internkontrollplan 2024 för utbildningsnämnden
2. Uppföljning av internkontrollplan 2024 för utbildningsnämnden

Expedieras  
Kommunstyrelsen