



Barn- och utbildningsnämnden

## Internkontrollplan för barn- och utbildningsnämnden för 2024

### Förslag till beslut

Barn- och utbildningsnämnden godkänner förvaltningens förslag på plan för internkontroll 2024.

### Ärendebeskrivning

Nämnden ska inför varje år besluta om en plan för intern kontroll, i enlighet med kommunstyrelsens riktlinjer för internkontroll. Förvaltningen har inför beslut om ny internkontrollplan för 2024, samlat in potentiella risker som kan uppstå inom verksamheten som skulle kunna leda till negativa konsekvenser för såväl verksamheten som för de som verksamheten är till för, kommuninvånarna.

Valet av granskningsområde ska motiveras utifrån en bedömning av väsentlighet och risk. Det innebär att områden där sannolikheten att fel uppstår och får allvarliga konsekvenser ska prioriteras.

### Beredning

Förvaltningskontorets uppföljningsmöte den 25 oktober 2023

Barn- utbildningsnämndens möte den 18 oktober 2023

Förvaltningens ledningsgrupp den 26 oktober 2023.

Barn- och utbildningsnämndens arbetsutskott den 1 november 2023

### Ärendet

Riskbedömningen inför internkontrollplan 2024 har gjorts enligt följande tre steg.

1. Kartläggning av de risker som finns, där såväl interna som externa risker har beaktats.
2. Väsentlighetsgraden (konsekvenserna) och risken (sannolikheten) för de risker som kartlagts och bedömts kunna uppstå, har samverkats i förvaltningens ledningsgrupp.
3. Beaktade risker har bearbetats, med förslag på åtgärder för vidare hantering inom ramen för intern kontroll.

De processer som har riskbedömts, har kartlagts enligt matris, med skala 1–4.

Konsekvens	Allvarlig (4)	4	8	12	16
	Kännbar (3)	3	6	9	12
	Lindrig (2)	2	4	6	8
	Försumbar (1)	1	2	3	4
		Osannolik (1)	Mindre sannolik (2)	Möjlig (3)	Sannolik (4)
	Sannolikhet				



Nedan framgår de risker som förvaltningen bedömt ska ingå i internkontrollplan för barn- och utbildningsnämnden 2024.

9 riskpoäng



Kommunikation

12 riskpoäng



Informationssäkerhet

16 riskpoäng



Kompetensförsörjning

Rapportering av delegationsbeslut

### Kompetensförsörjning

Att säkerställa att det finns personal inom förskolans, skolans och fritidshemmets verksamhet är grundläggande för att tillhandahålla förvaltningens kärnverksamhet. Här ser förvaltningen en signifikant risk, både när det gäller att bemanna verksamhet med behörig personal som vid vikarieanskaffning, på såväl kort som lång sikt. Åtgärder behöver vidtas med en framåtblickande kompetensförsörjning där Askersunds kommun med olika medel behöver finna vägar för att tillförsäkra kompetensförsörjning till verksamheten.

### Informationssäkerhet

Inom förskola och skola förekommer det mycket information, ibland med sekretess, vilket behöver hanteras informationssäkert. Förvaltningen ser att det idag finns risker i denna del. De digitala system som hanterar känsliga uppgifter ska ha två-faktorsinloggning för att minska risken att obehöriga ska få tillgång till känsliga personuppgifter. Att införa tvåfaktorsinloggningar är ofta kostsamt och kräver ibland andra arbetsmetoder men måste genomföras.

### Kommunikation

Kommunikation är grundläggande för en fungerande verksamhet. Det kan handla om beslut och prioriteringar som behöver nå ut i hela verksamheten. Det kan också handla om behov i verksamheten som behöver nå olika beslutsfattande funktioner. Vidare kan det handla om viktig information som behöver kommuniceras till kommuninvånarna, från förvaltningens håll främst barn/elever och deras vårdnadshavare. En kanalstrategi behöver upprättas.

### Rapportering av delegationsbeslut

Enligt 6 kap. 40 § KL ska nämnden besluta i vilken utsträckning beslut som har fattats med stöd av uppdrag enligt 37 § (delegering) ska anmälas till den. Förvaltningen ser att det idag finns risker i denna del då det uppmärksammats att delegationsbeslut inte alltid anmäls.



## Finansiering

Intern kontroll sker inom ramen för ordinarie verksamhet.

## Barn- och utbildningsförvaltningen

---

Eva Gustavsson  
Förvaltningschef

## Bilagor

Internkontrollplan för barn- och utbildningsnämnden 2024

## Beslutet skickas till

Johanna Martin, ordförande barn- och utbildningsnämnden.

Eva Gustavsson, förvaltningschef/skolchef.

4