



Dnr: 2024BOU106

Barn- och utbildningsnämnden

## Internkontrollplan för barn- och utbildningsnämnden för 2025

### Förslag till beslut

Barn- och utbildningsnämnden godkänner förvaltningens förslag på plan för internkontroll 2025.

### 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 2025, 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.

### Ärendet

Riskbedömningen inför internkontrollplan 2025 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 2025



Dnr: 2024BOU106

**Internkontrollplan för Barn- och utbildningsnämnden 2025**

Kontrollområde	Kontrollmoment	Kontrollansvarig	Frekvens	Urval/metod	Rapporteras till	Riskbedöm
<b>Avtalstrogenhet</b>	Kontroll av direktupphandling som överstiger 100 tkr	Förvaltningsekonom	Delår och helår	Kontroll av alla direktupphandlingar över 100 tkr.	Barn- och utbildningsnämnd	9
<b>Korttidsfrånvaro</b>	Kontroll av att samtal genomförs vid upprepad korttidsfrånvaro	HR handläggare i samverkan med varje chef	Delår och helår	Kontroll av samtal för alla med upprepad korttidsfrånvaro	Barn- och utbildningsnämnd	9
<b>Systematiskt kvalitetsarbete</b>	Rektors nivå - ansvar för det systematiska kvalitetsarbetet på enheten	Utvecklingsledare	Vid rektors rapporteringspunkter med analyser till nämnd under året samt SKA rapport	Kontroll av analyser orsaker till enhetens resultat. Samt hur personalens samt barn och elevers inflytande och barn och vårdnadshavares möjlighet att delta.	Förvaltningschef/ Barn- och utbildningsnämnd	12
<b>Rapportering av delegationsbeslut</b>	Uppföljning av rapporterade delegationsbeslut	Utvecklingsledare/ nämndsekreterare	Delår och helår	Jämföra inrapporterade delegationsbeslut med enhet och analysera utfallet på ledningsgrupp	12Förvaltningschef/ skolchef Barn- och utbildningsnämnd	12

## Beredning

Avstämning med förvaltningsekonomi och utvecklingsledare 29/10 2025

Barn- och utbildningsnämndens beredning uppföljningsmöte den 30 oktober 2024

Barn - utbildningsnämndens arbetsutskott den 13 november 2024



## Finansiering

Intern kontroll sker inom ramen för ordinarie verksamhet.

## Barn- och utbildningsförvaltningen

---

Eva Gustavsson  
Förvaltningschef

## Bilagor

Internkontrollplan för barn- och utbildningsnämnden 2025

## Beslutet skickas till

Förvaltningschef/skolchef barn- och utbildningsförvaltningen