



§ 14 - Uppföljning av internkontroll 2024

(24BOU72)

Ärendebeskrivning

Enligt reglemente för intern kontroll av ekonomi och verksamhet ska respektive nämnd fastställa en internkontrollplan för varje budgetår. Kontrollplanen visar vilka områden och rutiner som ska omfattas av granskning en viss period. Valet av granskningsområdet ska motiveras utifrån en bedömning av väsentlighet och risk. Det innebär att områden där sannolikheten att fel uppstår och får allvarliga konsekvenser ska prioriteras. Under 2024 har nämnden beslutat om nedan områden för internkontroll. Områdena följs av resultat från uppföljning för 2024.

Kompetensförsörjning

- vikarieanskaffning inga brister.
- behörighet - vissa brister till allvarliga brister.

Delegationsbeslut

- rapporterade delegationsbeslut – vissa brister till allvarliga brister - kontrollområdet finns med i 2025 års internkontrollplan.

Informationssäkerhet

- säkra inlogningar/ tvåfaktorsinlogg- inga brister

Kommunikation

- kartläggning av interna och externa kommunikation

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse uppföljning internkontroll 2024

Kontrollrapport internkontroll kompetensförsörjning 20250102

Kontrollrapport internkontroll informationssäkerhet 20250102

Kontrollrapport internkontroll kommunikation 20250102

Kontrollrapport internkontroll delegationsbeslut 20250102

Beslut

Barn- och utbildningsnämndens arbetsutskott föreslår att:

Barn- och utbildningsnämnden godkänner uppföljningen av internkontrollplanen för Barn- och utbildningsnämnden 2024.

Justerare signatur	Utdragsbestyrkande
--------------------	--------------------