



§ 64 - Uppföljning av internkontroll 2025

(25BOU138)

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 2025 har nämnden beslutat om nedan områden för internkontroll. Områdena följs av resultat från uppföljning för 2025.

Kontroll av rapportering av delegationsbeslut – vissa brister

Kontroll av samtal vid upprepad korttidsfrånvaro - visar inga brister

Kontroll av rektors nivå för det systematiska kvalitetsarbetet- visar vissa brister

Kontroll av direktupphandling inköp över 100 tkr- visar vissa brister

Beslutsunderlag

Kontrollrapport samtal vid upprepad korttidsfrånvaro

Kontrollrapport internkontroll direktupphandling

Kontrollrapport internkontroll delegationsbeslut

Kontrollrapport internkontroll SKA

Internkontrollplan 2025 1

Riktlinje för intern kontroll(21KS69-3)

Beslut

Barn- och utbildningsnämndens arbetsutskott föreslår att:

Barn-och utbildningsnämnden godkänner uppföljningen av internkontrollplanen för Barn- och utbildningsnämnden delår 2025.

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