



### Förvaltning och avdelning

Handläggare: Agneta Brus  
Titel: Strateg  
E-post: [Agneta.brus@norrtalje.se](mailto:Agneta.brus@norrtalje.se)

Till: Barn- och skolnämndens arbetsutskott

# Internkontrollplan 2024 för barn- och skolnämnden

## Förslag till beslut

Barn- och skolnämnden antar barn- och utbildningskontorets förslag till internkontrollplan för verksamhetsår 2024.

## Sammanfattning av tjänsteutlåtandet

Den interna styrningen och kontrollen är en del av kommunens styrsystem och ett redskap för kommunens ledning att främja en effektiv ledning av organisationen, hantering av risker, utveckling av verksamheten och utvärdering av verksamhetens resultat - ytterst för att säkerställa att verksamhetens syfte och mål nås.

Målet med intern kontroll är:

- ändamålsenlig verksamhet
- kostnadseffektiv verksamhet
- tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- efterlevnad av tillämpliga lagar, förordningar, föreskrifter, riktlinjer mm

En effektiv internkontroll innebär att egen granskning och uppföljning genomförs i samtliga dessa avseenden, med fokus på:

- Att system och rutiner finns så att budgeterade medel och andra resurser används i överrensstämmelse med tagna beslut.
- Att säkerställa att lagar, bestämmelser, anvisningar, riktlinjer och överenskommelser följs.
- Att minimera risken för missbruk och avsiktliga eller oavsiktliga fel som leder till extrakostnader eller att kommunens tillgångar äventyras.
- Att säkerställa en rättvisande redovisning genom kontroll av riktigheten och tillförlitligheten i räkenskaperna.
- Att skydda politiker och tjänstepersoner mot oberättigade misstankar om oegentligheter.

## Ärendet

### Beskrivning

Nämnderna och styrelsen ska besluta om en internkontrollplan med åtgärder som bygger på en riskinventering och analys utifrån konsekvenser och sannolikhet att de inträffar. Planen ska sedan löpande återrapporteras och följas upp, åtgärder med anledning av genomförd internkontrollplan ska rapporteras till nämnd och kommunstyrelsen.

Kommunfullmäktige beslutar årligen om kommunkoncerngemensamma internkontrollområden och nämnderna upprättar årligen en internkontrollplan. Avrapporteringar ska göras i samband med delår 1 och 2 samt i en slutrapport över kontrollens resultat, inklusive eventuell åtgärdsplan.

### Lagkrav

Enligt Kommunallagen 6 kap 6§ ska nämnderna säkerställa att den interna kontrollen är tillräcklig. Nämnderna ansvarar för att ett system för intern kontroll upprättas inom respektive verksamhetsområde. Kommunallagen 6 kap. 6§ föreskriver att "nämnderna skall var och en inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt,

samt de föreskrifter som gäller för verksamheten”. De skall också se till att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredställande sätt. Detsamma gäller när värden av en kommunal angelägenhet med stöd av KL 3:16-19 har lämnats över till någon annan.

### **Koppling till gällande styrdokument**

Kommunfullmäktige har i Mål & budget 2024–2026 beslutat om tre övergripande internkontrollområden:

- Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet
- Informationssäkerhet
- Ekonomi och hushållning av kommunens resurser.

### **Ekonomiska konsekvenser och riskanalys**

Ej tillämpligt.

## **Förvaltningens analys och slutsatser**

De kontroller som föreslås för 2024 utifrån genomförd riskanalys och bedömd riskskattning är följande:

### **Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet**

1. Skolpliktsbevakning
2. Efterlevnad av delegationsordning
3. Rapportering av elevers slutbetyg

### **Informationssäkerhet**

1. Åtkomst och behörigheter i verksamhetssystem och spridning av personuppgifter i strid med GDPR
2. Hantering av skyddade personuppgifter
3. Efterlevnad av hanteringsanvisningar

### **Ekonomiska processer och hushållning av kommunens resurser**

1. Uppföljning och efterlevnad av leverantörsavtal
2. Ersättning/Bidrag betalas ut på rätt grund och till rätt mottagare

## **Tidplaner**

Ärendet behandlas i barn- och skolnämndens arbetsutskott den 23 oktober och vid barn- och skolnämndens sammanträde den 6 november.

Jenny Nordström  
Förvaltningsdirektör  
Barn- och utbildningskontoret

Magnus Lindblå  
Avdelningschef kvalitetsutv. & strategisk planering  
Barn- och utbildningskontoret

## **Bilagor**

Internkontrollplan för barn- och skolnämnden 2024

## **Beslut skickas till**

Kommunstyrelsen  
Avdelningschef