



**BARN- OCH UTBILDNINGSFÖRVALTNINGEN**

Handläggare: Agneta Brus  
Titel: Strateg  
E-post: agneta.brus@norrtalje.se

Till: Barn- och skolnämnden

## Internkontrollplan 2025 för barn- och skolnämnden

### Förslag till beslut

Barn- och skolnämnden antar barn- och utbildningsförvaltningens förslag till internkontrollplan för verksamhetsår 2025.

### Sammanfattning

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.

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.

### Ärendet

#### Beskrivning

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 överensstämmelse 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 oerättigade misstankar om oegentligheter.

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.

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

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

1. Efterlevnad ledningsprocesser
2. Information på kommunens/förvaltningens webbplats
3. Skolpliktsbevakning
4. Tillsyn i förskoleverksamhet

#### **Informationssäkerhet**

1. Åtkomst och behörigheter i verksamhetssystem
2. Spridning av personuppgifter i strid med GDPR

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

1. Uppföljning av statsbidrag
2. Uppföljning av attestrutiner

#### **Korruption och otillåten påverkan**

1. Otillbörlig påverkan vid beslutsfattande
2. Anställning av olämplig personal

#### **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 2025–2027 beslutat om fyra övergripande internkontrollområden:

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

#### **Ärendets beredning**

Ärendet har beretts på barn- och utbildningsförvaltningens avdelning för kvalitetsutveckling, hälsa och lärande i samverkan med avdelningarna för verksamhetsstöd, förskola och grundskola, samt kommunstyrelseförvaltningens ekonomiavdelning.

En riskinventering har genomförts i förvaltningens ledningsgrupp i juni (förberedande dialog) och i september efter att varje avdelningschef genomfört ett arbete inom sin avdelning. Arbetet har resulterat i en "bruttolista" över risker som har värderats och ligger till grund för 2025 års internkontrollplan.

### Ekonomiska konsekvenser

Förslaget medför inga ekonomiska konsekvenser.

### Konsekvenser för barn

Förslaget medför inga konsekvenser för barn.

### Landsbygds- och skärgårdsperspektiv

Förslaget medför inga konsekvenser för landsbygd och skärgård i Norrtälje kommun.

Jenny Nordström  
Förvaltningsdirektör  
Barn- och utbildningsförvaltningen

Magnus Lindblå  
Avdelningschef kvalitetsutveckling, hälsa & lärande  
Barn- och utbildningsförvaltningen

### Bilaga/Bilagor

Internkontrollplan för barn- och skolnämnden 2025

### Beslut skickas till

Kommunstyrelsen  
Avdelningschefer