



BARN- OCH UTBILDNINGSFÖRVALTNINGEN

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

Till: Barn- och skolnämnden

Internkontrollrapport per augusti 2025 för barn- och skolnämnden

Förslag till beslut

Barn- och skolnämnden beslutar att godkänna internkontrollrapport för barn- och skolnämnden per 31 augusti 2025, i enlighet med tjänsteutlåtande och bifogad rapport.

Sammanfattning

Barn- och skolnämndens verksamheter har i samband med uppföljning av nämndens internkontrollplan 2025 inte identifierat några större avvikelser. Verksamheten vidtar åtgärder för att hantera dessa avvikelser, och för att säkerställa processen för kvalitetsarbetet.

Ärendet

Nämnderna och styrelserna i Norrtälje kommun och koncern har beslutat om ett internkontrollreglemente och nämnds- och styrelsebeslutade internkontrollplaner, med åtgärder som bygger på riskinventering, samt analys utifrån konsekvenser och sannolikhet att de inträffar. Beslutad plan ska sedan löpande återrapporteras och följas upp. Åtgärder med anledning av genomförd internkontrollplan ska rapporteras till ansvarig nämnd och kommunstyrelsen.

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

Målet med intern kontroll är:

- Ändamålsenlig verksamhet.
- Kostnadseffektiv verksamhet.
- Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten.
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, förordningar, föreskrifter och riktlinjer med mera.

En effektiv internkontroll innebär att en egenkontroll, 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 samt 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.

Delår 1 är fokus på att identifiera avvikelser inom rutinflöden, och identifiera åtgärder för att fortsätta arbetet med det kvalitativa arbetssättet under resten av året. För delår 2 sker en fokusflyttning från kontroll till rapportering av genomförda åtgärder. I samband med årsrapportering är fokus som vanligt på säkerställandet av identifierade riskpunkter samt att bedöma vilka riskpunkter som ska överföras till kommande verksamhetsår.

Den interna styrningen och kontrollen är en del av kommunens styrsystem och ett redskap för kommunens ledning. Syftet är att främja en effektiv ledning av organisationen, hantera risker, skapa underlag för utveckling av verksamheten, utvärdera verksamhetens resultat och säkra långsiktig måluppfyllelse. Verksamheterna fortsätter att implementera arbetssättet med internkontroll och nyttjar internkontrollens potential som ett kvalitetshöjande verktyg.

Förvaltningens analys och slutsatser

Åtgärder som behöver vidtas är,

- Fördjupade insatser inom kontrollområdet korruption och otillbörlig påverkan, vad avser utbildnings- och informationsinsatser samt tydliggörande av rutiner för anmälan vid förekomst. En förnyad enkät kommer att skickas ut under hösten 2025 för att få en fördjupad lägesbild av kunskap, medvetenhet och risker i organisationen.

I föregående uppföljning har även konstaterats:

- Riktade åtgärder mot processägare för att säkerställa uppdaterade processer i Skolfyren.
- Rapportering till ansvariga chefer vad avser anställdas åtkomst till verksamhetssystem och/ eller behörighetsnivåer.
- Informations- och utbildningsinsatser avseende brister i attestrutiner

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. KL 6:6 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

Norrälje kommuns Internkontrollreglemente antaget 2019-12-16, § 288.

Kommunfullmäktige har beslutat om fyra övergripande internkontrollområden i Mål och budget:

- Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet.
- Trygghet och säkerhet.
- Ekonomi och hushållning av kommunens resurser.
- Korruption och otillåten påverkan.

Styrmodellen för Norrälje kommun.

Ärendets beredning

Beredning av ärendet har skett tillsammans mellan verksamheter inom nämndens förvaltningskontor.

Ekonomiska konsekvenser

Arbetet med internkontroll fortlöper under året för att minska risk för negativa konsekvenser för kommunen.

Internkontrollen syftar till att säkerställa:

- 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.

Internkontrollen innehar även en preventiv vinning inom verksamheterna.

Konsekvenser för barn

Medför inga konsekvenser.

Landsbygds- och skärgårdsperspektiv

Medför inga konsekvenser.

Tidplan

Barn- och skolnämndens arbetsutskott behandlar ärendet den 15 september Barn- och skolnämnden föreslås godkänna internkontrollrapporten den 29 september 2025.

Jenny Nordström
Förvaltningsdirektör
Barn- och utbildningskontoret

Magnus Lindblå
Avdelningschef Kvalitet, hälsa och lärande
Barn- och utbildningskontoret

Bilaga/Bilagor

Internkontrollrapport för barn- och skolnämnden per 31 augusti 2025.

Beslut skickas till

Ekonomiavdelningen

- Strategisk utvecklare: kerstin.wahlin@norrtaalje.se (för administration vidare till kommunrevisionen och dess sakombud)
- kommunstyrelsen@norrtaalje.se