



## FÖRVALTNING

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

Till: Barn- och skolnämnden

# Internkontrollplan 2026 för barn- och skolnämnden

## Förslag till beslut

Barn- och skolnämnden antar barn- och utbildningsförvaltningens förslag till internkontrollplan för verksamhetsår 2026.

## 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 åiterrapporteras 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 oönskade 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 åiterrapporteras och följas upp, åtgärder med anledning av genomförd internkontrollplan ska rapporteras till nämnd och kommunstyrelsen.

Kommunfullmäktige beslutar årligen om kommunkoncernsgemensamma internkontrollområden och nämnderna upprättar årligen en internkontrollplan.

En riskinventering har genomförts i förvaltningens ledningsgrupp samt genom att förvaltningens avdelningschefer genomfört ett arbete inom sin respektive avdelning. Arbetet har resulterat i en "bruttolista" över risker som har värderats och ligger till grund för 2026 års 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 2026 utifrån genomförd riskanalys och bedömd riskskattning är följande:

#### **Ändamålsenlig verksamhet som lever upp till externa och interna regelverk**

1. Bristande hantering av skolpliktsärende samt barns och elevers frånvaro
2. Bristande efterlevnad av lagkrav gällande särskilt stöd och åtgärdsprogram
3. Bristande implementering av beredskapsplan för hantering av oönskade händelser

#### **Informationssäkerhet och integritetsskydd**

1. Bristande efterlevnad av GDPR
2. Bristande hantering av skyddade personuppgifter

#### **Finansiell kontroll och kostnadseffektivitet**

1. Bristande uppföljning av upphandlade leverantörer
2. Felaktig hantering av bidrag till utförare
3. Bristande efterlevnad av attestreglemente

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

1. Bristande bakgrundskontroll vid anställning
2. Bristande kompetens avseende motverkande av välfärdsbrottlighet

#### **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.

#### **Ärendets beredning**

Ärendet har beretts på barn- och utbildningsförvaltningens avdelning för kvalitet, hälsa och lärande i samverkan med övriga avdelningar inom förvaltningen samt kommunstyrelseförvaltningens ekonomiavdelning.

#### **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  
Kvalitet, hälsa och lärande

## Bilaga/Bilagor

Internkontrollplan för barn- och skolnämnden 2026

## Beslut skickas till

Kommunstyrelsen

Avdelningschefer inom barn- och utbildningsförvaltningen