



FÖRVALTNING

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

Till: Utbildningsnämnden

Internkontrollplan 2026 för utbildningsnämnden

Förslag till beslut

Utbildningsnämnden 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 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 ooberättigade 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.

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 efterlevnad av lagkrav gällande särskilt stöd och åtgärdsprogram
2. 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 vården 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 utbildningsnämnden 2026

Beslut skickas till

Kommunstyrelsen

Avdelningschefer inom barn- och utbildningsförvaltningen