

Utbildningsförvaltningen

Datum 2025-02-14
Diarienummer UTB/2025:39

Handläggare
Lars Östbom
Telefon 010-234 61 63

Utbildningsnämnden

Fastställande av internkontrollplan 2025

Bakgrund

En god intern kontroll skall bidra till att ändamålsenligheten stärks och att verksamheten med medborgarnas bästa för ögonen bedrivs effektivt och säkert. Intern kontroll ska ses som ett hjälpmedel och vara en integrerad del av verksamhetens processer för att uppnå målen.

Varje år, i oktober månad, fastställer kommunstyrelsen två gemensamma processer och kontrollmoment, som gäller för samtliga nämnder, som ska granskas. Det ger en mer samlad bild över hur vissa kommungemensamma processer fungerar och hanteras hos olika förvaltningar.

Förvaltningschefen ansvarar för att se till att nämndens risker identifieras och värderas i verksamheten och att en intern kontrollplan tas fram. Senast i januari innevarande år fattar nämnderna beslut om en intern kontrollplan.

Sammanfattning

Kommunstyrelsen fastställde 2023-11-21 § 227 följande gemensamma internkontrollmoment för 2024:

-

Utöver de gemensamma internkontrollmomenten ska Utbildningsnämnden fastställa egna internkontrollmoment. Utbildningsförvaltningen har tagit fram förslag till internkontrollmoment.

- Att enheterna har aktuella och kända krisplaner
- Att skolenheterna följer närvarorutinen
- Att skolenheterna följer riktlinje för dokumentation i Unikum

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2025-02-14
Internkontrollplan Utbildningsnämnden 2025

Utbildningsförvaltningens förslag till beslut

1. Utbildningsnämnden fastställer förslagen till internkontrollmoment för 2025.

Tjänsteskrivelse

Datum 2025-02-14
Diarienummer UTB/2025:39

Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen
Akten

Utbildningsförvaltningen

Christer Lordh
Förvaltningschef

Lars Östbom
Förvaltningssekreterare

Intern kontrollplan för	År
-------------------------	----

Process, rutin	Kontrollmoment	Väsentlig- het	Risk	Kontrollmetod	Omfattning	Kontroll- ansvar	Rapportering till

Skala för bedömning av väsentlighet

Konsekvenser vid fel	Skala	Påverkan på verksamhet/ kostnad om fel uppstår
Försumbar	1	är obetydlig för de olika intressenterna och kommunen
Lindrig	2	uppfattas som liten av såväl intressenter som kommun
Kännbar	3	uppfattas om besvärande för intressenter och kommun
Allvarlig	4	är så stor att fel inte får inträffa
Mycket allvarlig	5	är så stor att fel helt enkelt inte får inträffa

Skala för bedömning av risk

Sannolikhetsnivåer för fel	Skala	Riskbedömning
Osannolik	1	Risken är praktiskt taget obefintlig för att fel ska uppstå
Mindre sannolik	2	Risken är mycket liten att fel ska uppstå
Möjlig	3	Det finns risk för att fel ska uppstå
Sannolik	4	Det är troligt att fel ska uppstå
Mycket sannolik	5	Det är mycket troligt att fel ska uppstå

Bilaga 2

Ar:

Skala för bedömning av väsentlighet

Konsekvenser vid fel	Skala	Påverkan på verksamhet/kostnad om fel uppstår
Försumbar	1	är obetydlig för de olika intressenterna och kommunen
Lindrig	2	uppfattas som liten av såväl intressenter som kommun
Kännbar	3	uppfattas om besvärande för intressenter och kommun
Allvarlig	4	är så stor att fel inte får inträffa
Mycket allvarlig	5	är så stor att fel helt enkelt inte får inträffa

Sannolikhetsnivåer för fel	Skala	Riskbedömning
Osannolik	1	Risken är praktiskt taget obefintlig för att fel ska uppstå
Mindre sannolik	2	Risken är mycket liten att fel ska uppstå
Möjlig	3	Det finns risk för att fel ska uppstå
Sannolik	4	Det är troligt att fel ska uppstå
Mycket sannolik	5	Det är mycket troligt att fel ska uppstå

[illegible]

När riskerna värderats och satts i prioritetsordning kan ledningen bedöma vilka risker som ska åtgärdas och vilka som kan accepteras och hanteras. Processer med en multiplicerad produkt på 12 eller högre bedöms vara nödvändiga att följa upp särskilt under året.

	Väsentlighet				
Risk	1	2	3	4	5
1	1	2	3	4	5
2	2	4	6	8	10
3	3	6	9	12	15
4	4	8	12	16	20
5	5	10	15	20	25