

Förslag barn- och ungdomsnämndens internkontrollplan 2026

Nr	Process/rutin/system	Kontrollmoment	Risk och konsekvens	Bakgrund/motivering till riskvärdering
1.	Verksamhet och organisation			
	Rutin för ökad närvaro i förskolan	Kontrollera att rutinen kring ökad närvaro i förskolan är reviderad angående dokumentationshanteringen samt att revideringen är kommunicerad med rektorerna.	Dokumentation uteblir och inga insatser görs.	Dokumentationen är för omfattande och personalen har därför inte tid. Personal behöver till exempel prioritera tid med barnen när kollegor är borta. Konsekvens 3 Sannolikhet 4 Totalt 12
	Process anmälan till huvudman om oroväckande skolfrånvaro, frånvaroutredningar	Kontrollera processen om anmälan till huvudman för oroväckande skolfrånvaro samt rektors process för frånvaroutredningar	Anmälan till huvudman lagstadgad, frånvaroutredningarna behöver genomföras utifrån att eleverna ska öka närvaro i skolan	Genomlysning gjordes hösten 2024 vilket visade brister i kontinuitet samt kvalitet av frånvaroutredningar samt anmälan till huvudman. Skolorna arbetar inte med samma systematik med elever som har långvarig frånvaro än 40%
	Klagomålshantering på huvudmannanivå	Utvärdera processen kopplad till klagomålshantering på huvudmannanivå utifrån ett medborgarperspektiv samt interna arbetsprocesser	Klagomål inkommer utan att hanteras, systematisk uppföljning blir svårgenomfört, uppfyller ej skollagens krav	Konsekvens 3 Sannolikhet 4 Totalt 12
2.	Ekonomi			
	Lokalkostnader	Processen vid större lokalförändringar när flera verksamheter är berörda av beslut.	Kostnader fördelas på fel verksamhet. Blir fel kostnadsersättning både till kommunala enheter och fristående enheter	Otydlig process och ansvarsfördelning Konsekvens 2 Sannolikhet 4 Totalt 8
	Lokalkostnader	Internbudgeten; lokalförändringar kommer inte med i internbudgetarbetet	Otydlig process/rutin innebär att vi inte har kontroll på tillkommande och avgående kostnader i tid.	Otydlig process och ansvarsfördelning Konsekvens 2 Sannolikhet 4 Totalt 8
3.	Personal			
	Åtgärder vid kort- och långtidssjukfrånvaro	Stickprov gällande hur hanteringen görs.	Chef hanterar inte ärenden enligt kommunens process för arbetsanpassning och rehabilitering. Medarbetare blir	Konsekvensen påverkar verksamheten i stor grad. Konsekvens 3 Sannolikhet 2

	Utanordningslistor	Stickprov på om utanordningslistorna attesteras.	sjuka längre tid, får inte det stöd de behöver. Felaktiga löner.	Totalt 6 Risken att fel uppstår ökar när vi inte kontrollerar utanordningslistorna. Konsekvens 2 Sannolikhet 3 Totalt 6
4.	Administration			
	Inventera IT licenser för enskilda användare	Kontroll av de licenser som finns kopplat till specifik användare och dator	Kostnad för licenser vi inte nyttjar	Konsekvens: 2 Sannolikhet: 4
5.	Oegentligheter, mutor och jäv			
	Oegentligheter, mutor och jäv	Kontroll gällande att medarbetare på Utbildningskontoret har gått utbildningen oegentligheter, mutor och jäv	Att medarbetare inte klarar att hantera påtryckningar, eller utför oegentligheter.	Medelhög risk och sannolikhet att det inträffar Konsekvens 2 Sannolikhet 2 Totalt 4
	Välfärdsbrott			

Siffrorna i väsentlighets- och riskbedömningen anges med siffror 1-4 avseende konsekvens av fel och sannolikhet av att fel uppstår enligt följande:

Konsekvens: 1-försumbar, 2-lindrig, 3-kännbar, 4-allvarlig

Sannolikhet: 1-osannolik, 2-mindre sannolik, 3-möjlig, 4-sannolik

Siffrorna multipliceras för att ge en kombination av de två bedömningarna.