

# Internkontrollplan 2023

**Barn- och ungdomsnämnden**



Diarienummer:	BOU 2022-7
Datum:	2022-09-01
Handläggare:	
Organisation:	Utbildningsförvaltningen

## 1 Inledning

Enligt kommunallagen, KL 6 kap. 6 § ska nämnden se till att verksamheten bedrivs inom nämndens ekonomiska ram och i enlighet med de riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt tillämpliga lagar, förordningar och regler.

Nämnden har därigenom det yttersta ansvaret för att utforma en god internkontroll inom sina verksamheter, det vill säga de ska med rimlig grad av säkerhet säkerställa att följande mål uppnås:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- Tillförlitlig ekonomisk rapportering och information och rapportering om verksamheten
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer mm.

Varje nämnd antar varje år en särskild plan för riktad uppföljning av den interna kontrollen.

Begreppet internkontrollplan kan leda tankarna fel så att man får uppfattningen att planen ”är” den samlade interna kontrollen. Den samlade interna kontrollen består av mycket mer – den robusta organisationen, riskanalysen, inbyggda och etablerade kontroller. En internkontrollplan är snarare ett instrument för riktning, tillsyn eller uppföljning av den interna kontrollen. Ett instrument för ”koll på kollen”.

## 2 Nämndens delaktighet

Med anledning av att hela nämnden har ansvar för den interna kontrollen ska alla nämndledamöter ha kunskap om och löpande följa verksamhetens internkontrollarbete. I samtliga delårsrapporter ska arbetet med uppföljning enligt internkontrollplanen och andra aktiviteter eller händelser av särskild vikt för internkontroll redovisas. Nämnden följer därefter upp internkontrollarbetet inklusive internkontrollplanen i verksamhetsberättelsen vid årets slut och internkontrollrapporten redovisas i sin helhet i bilaga till verksamhetsberättelsen.

### Redovisning av internkontrollarbetet i nämnd 2023

Tidpunkt	Aktivitet
Januari	Information om internkontroll vid utbildning för nytillträdde ledamöter i nämnd
Februari	Föredragning av internkontrollrapporten i samband med redovisning av verksamhetsberättelsen

April	Föredragning av internkontrollarbetet i samband redovisning av delårsrapport 1
Juni	Nämnden beslutar om prioritering av kontrollmoment utifrån riskbruttolista och förslag på kontrollmoment till internkontrollplan 2024.  Information om internkontroll på nämndens budgethalvdag
September	Föredragning av internkontrollarbetet i samband redovisning av delårsrapport 2
Oktober	Föredragning av internkontrollplan i samband med beslut om internbudget för 2024

### 3 Internkontrollplan

Internkontrollplanen definierar vilka rutiner, processer, system eller moment som ska följas upp/kontrolleras och varför dessa har bedömts viktiga att följas upp.

Nämnden beslutar i internkontrollplanen vilka processer/rutiner/system som ska följas upp och har som utgångspunkt förvaltningens föreslagna internkontrollplan. Beslutad internkontrollplan läggs sedan som bilaga till nämndens internbudget. I planen framgår hur erfarenheter som görs genom internkontroll under året delges nämnden.

Som stöd till förvaltningens genomförande av planerade kontrollmoment upprättas en förvaltningsintern förteckning med specificerade aktiviteter kopplad till nämndbeslutad internkontrollplan. I förteckningen framgår mer exakt hur och när kontrollmomenten ska genomföras samt utsedd kontrollansvarig.

Process/rutin/system	Kontrollmoment	Risk och konsekvens	Bakgrund/motivering till riskvärdering
<b>Verksamhet och organisation</b>			
Rutin för SIP (Samordnad individuell plan)	Att gällande rutin har implementerats och följs både i förskola och grundskola.	Mötet får ej önskad effekt vilket kan resultera i negativ påverkan på barnets/elevens skolgång.	Brist i förberedelser från verksamheten. Ny rutin som behöver implementeras. Verksamheter har olika förutsättningar. Personbundet engagemang. Riskanalys: Konsekvens 3 Sannolikhet 4 Totalt 12
Rutin för SIP (Samordnad individuell plan)	Att gällande rutin har implementerats och följs både i förskola och grundskola.	Mötet får ej önskad effekt vilket kan resultera i negativ påverkan på barnets/elevens skolgång.	Ej likvärdig användning på olika enheter. Ny rutin som behöver implementeras. Verksamheter har olika förutsättningar. Personbundet engagemang. Riskanalys: Konsekvens 3 Sannolikhet 4 Totalt 12
<b>Ekonomi</b>			
IST admin, resursfördelning för barn och elever med skyddad identitet.	Kontrollera att rutiner finns och fungerar för det nya elevregistreringssystemet IST admin gällande registrering av elever med skyddad identitet så att rätt ersättning betalas ut till enheterna.	Fel ersättning för barn och elever med skyddad identitet.	Nytt system, avsaknad av rutiner och manuell hantering innebär risk för att fel ersättning betalas ut. Riskanalys: Konsekvens 2 Sannolikhet 4 Totalt 8
IST admin, interkommunal ersättning för elever med skyddad identitet	Kontrollera att rutiner finns och fungerar för det nya elevregistreringssystemet IST admin gällande registrering av elever med skyddad identitet så att kommunen kan debitera andra kommuner interkommunal ersättning.	Ingen ersättning för barn och elever med skyddad identitet.	Nytt system och ej möjlighet att registrera barn och elever innebär att ingen ersättning betalas ut. Riskanalys: Konsekvens 2 Sannolikhet 4 Totalt 8

Internkontrollplan 2023

Uppgifter inför återsökning av ersättningar från Migrationsverket avseende utbildningskostnader för asylsökande barn och elever.	Kontrollera att rutiner finns och fungerar för det nya elevregistreringssystemet IST admin gällande asylsökande elever, för att kunna söka statsbidrag från Migrationsverket.	Uteblivna ersättningar från Migrationsverket	Oklar ansvarsfördelning av arbetsuppgifter, nytt IT-system och otydliga instruktioner innebär uteblivna statsbidrag och interkommunala intäkter. Riskanalys: Konsekvens 2 Sannolikhet 4 Totalt 8
<b>Personal</b>			
Åtgärder vid sjukfrånvaro	Att gällande rutiner vid långtidssjukfrånvaro följs för att säkerställa att åtgärder vidtas för att minska sjukfrånvaron.	Rehabiliteringsåtgärder sätts in för sent, vilket medför förlängd sjukfrånvaro för medarbetare. Bristande rehabiliteringskunskap hos chef medför bristfälligt rehabiliteringsarbete. Arbetsmiljöutbildningar prioriteras inte.	Arbetsbelastningen hos chefer kan innebära svårigheter att prioritera hanteringen av medarbetares sjukfrånvaro. Riskanalys: Konsekvens 3 Sannolikhet 2 Totalt 6
Åtgärder vid sjukfrånvaro	Att gällande rutiner vid korttidssjukfrånvaro följs för att säkerställa att åtgärder vidtas för att minska sjukfrånvaron.	Att rutiner inte följs kan medföra förlängd sjukfrånvaro för medarbetare. Bristande kunskap och utbildning hos chef. Arbetsmiljöutbildningar prioriteras inte.	Arbetsbelastningen hos chefer kan innebära svårigheter att prioritera hanteringen av medarbetares sjukfrånvaro. Riskanalys: Konsekvens 3 Sannolikhet 2 Totalt 6
<b>Administration</b>			
Barnomsorgshandläggning	Att Flexiteärenden hanteras inom 3 arbetsdagar. Att skuldhantering och sambokontroll genomförs. Att antalet ärenden som vidarebefordras från Kontakt Linköping minskar.	Rubbat förtroende för myndighetsutövningen. Medborgare får inte svar på frågor inom rimlig tid. Risk för sjukskrivningar.	På grund av tidigare neddragning av personalstyrkan är gruppen underbemannad och arbetssituationen ohållbar. Ett nytt verksamhetssystem har tagits i bruk. Kontakt Linköping har inte tillgång till verksamhetssystemet och kan inte hjälpa till i samma utsträckning som tidigare vilket ökat arbetsbelastningen ytterligare. Riskanalys: Konsekvens 2

Internkontrollplan 2023

			Sannolikhet 4 Totalt 8
Skolplaceringar	Att elever får placering i tid. Att överklaganden hanteras inom utsatt tid. Att Flexiteärenden hanteras inom 3 arbetsdagar.	Elevers önskemål om skolplacering hinner inte beaktas. Medborgare och verksamheten får inte svar på frågor inom rimlig tid. Rubbat förtroende för myndighetsutövningen. Risk för sjukskrivningar.	På grund av bristande planering av kompetensförsörjning är gruppen underbemannad. Riskanalys: Konsekvens 4 Sannolikhet 4 Totalt 16
Skolskjuts	Att elever får skolskjuts i tid. Att överklaganden hanteras inom utsatt tid. Att Flexiteärenden hanteras inom 3 arbetsdagar.	Risk att elever som ansökt i tid inte får skolskjuts till skolstart. Medborgare och verksamheten får inte svar på frågor inom rimlig tid. Rubbat förtroende för myndighetsutövningen. Risk för sjukskrivningar.	På grund av bristande planering av kompetensförsörjning är gruppen underbemannad. Ett nytt verksamhetssystem har tagits i bruk. Avsaknad av dokumenterade rutiner. Riskanalys: Konsekvens 4 Sannolikhet 4 Totalt 16
<b>Oegentligheter, mutor och jäv</b>			
E-utbildning: Mutor, jäv och andra oegentligheter	Att nyanställd personal på förvaltningskontoret har gått den digitala introduktionsutbildningen	Att medarbetare är jäviga och handlägger eller beslutar i ett ärende.	Viktigt att alla medarbetare förstår sitt ansvar när det kommer till mutor, jäv och andra oegentligheter. Riskanalys: Konsekvens 4 Sannolikhet 2 Totalt 8

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.