

Utbildningsförvaltningen
Christina Björkman

2024-06-05

Dnr BIN 2024-7

Bildningsnämnden

Prioritering av kontrollmoment inför internkontrollplan 2025

Förslag till bildningsnämndens beslut

1. Förslag till kontrollmoment till internkontrollplan 2025 godkänns.

Ärende

Hela nämnden har ansvar för den interna kontrollen och alla nämndledamöter ska ha kunskap om och följa internkontrollarbetet. Utbildningsförvaltningens arbetsgrupp för internkontroll har tillsammans med bildningsnämndens interkontrollrepresentanter gått igenom gjorda riskanalyser, riskbruttolista och föreslagna kontrollmoment till internkontrollplanen för 2025.

Utifrån hela nämndens riskvärdering och prioritering föreslås nämnden besluta om vilka kontrollmoment som ska vara med i internkontrollplanen för 2025. Den slutliga internkontrollplanen för 2025 beslutas sedan i samband med internbudget 2025 på nämndens sammanträde i oktober.

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse – Prioritering av kontrollmoment inför internkontrollplan 2025 (juni -24)

Bilaga 1 – Riskbruttolista (juni -24)

Bilaga 2 – Förslag på internkontrollplan 2025 (juni -24)

Bakgrund

I Kommunallagen (2017:725) 6 kap 6 § framgår att nämnden ska se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Det innebär att nämnden med rimlig grad av säkerhet ska säkerställa att följande uppnås:

- ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer med mera.

Ett redskap för att säkerställa ovanstående är en internkontrollplan med kontrollmoment inom områdena verksamhet och organisation, personal, ekonomi, administration samt oegentligheter, mutor och jäv.

Internkontroll är mer än internkontrollplanen. Den samlade interna kontrollen består av den robusta organisationen, riskanalyser, 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”.

Information eller förhandling enligt lag (1976:580) om medbestämmande i arbetslivet

MBL-information eller förhandling är inte påkallad.

Utbildningsförvaltningen

Robert Bredberg