

Diarienummer: UN-2025/127

Handläggare: Karin Reuterdahl, verksamhetscontroller

## TJÄNSTEUTLÅTANDE

# Delårsuppföljning av utbildningsnämndens internkontrollplan 2025

### Förslag till beslut

Utbildningsnämnden godkänner delårsuppföljningen av nämndens internkontrollplan 2025

### Sammanfattning av ärendet

Syftet med den interna kontrollen är att tillse tillförlitlig rapportering om verksamhet och ekonomi, uppfyllelse av mål samt efterlevnad av lagar och regler. Internkontrollplanen är ett verktyg för att säkerställa att den interna kontrollen hanteras systematiskt och är tillräcklig. Utbildningsnämndens internkontrollplan för 2025 (dnr: UN-2024/195) anger att en återkoppling gällande hanteringen av tre risker med högt riskvärde ska ske per delår. Uppföljningen visar att två av dessa risker hanteras enligt planering och den tredje bedöms svår att förändra utifrån gällande system.

### Ärendets uppkomst och historik

Nämndens internkontrollplan anger att risker som bedömts som kritiska och som ska hanteras på annat sätt än genom granskning ska återkopplas två gånger per år till nämnden. Underlaget har beretts inom utbildningskontoret.

### Rättslig utredning

#### Lagstöd

Kommunallagen (2017:725) 6 kapitlet 6 § anger att nämnderna ska se till att den interna kontrollen är tillräcklig för att förebygga fel och oegentligheter i verksamheten. Den interna kontrollens syfte är att tillse tillförlitlig rapportering om verksamhet och ekonomi, uppfyllelse av mål samt efterlevnad av lagar och regler. Den interna kontrollen innefattar riskbedömning och hantering av de risker som föreligger i verksamheten och som faller inom ramen för den interna kontrollens syfte. Internkontrollplanen är ett verktyg för att säkerställa att den interna kontrollen hanteras systematiskt och är tillräcklig.

## Interna styrdokument

Knivsta kommun har ett reglemente för den interna kontrollen (dnr: KS-2024/597) som anger ansvarsfördelningen på olika nivåer inom organisationen. Kommunen har också en riktlinje (dnr: KS-2024/598) för att tydliggöra och kvalitetssäkra den interna kontrollen.

Utbildningsnämnden har antagit en internkontrollplan för 2025 (dnr: UN-2024/195). Internkontrollplanen identifierar och bedömer risker inom verksamhetens viktiga ansvarsområden processer och system. Planen anger också hur riskerna ska hanteras. För att säkerställa ett systematiskt arbetssätt framgår av nämndens internkontrollplan 2025 att återkoppling gällande hanteringen av tre risker med högt riskvärde ska ske per delår.

## Konsekvensbeskrivningar

### Ekonomiska konsekvenser

Beslutet är en återrapportering av beslutade aktiviteter och innebär inga ekonomiska konsekvenser.

### Barnkonsekvensanalys

Barnkonsekvensanalys är gjord enligt checklista.

## Samlad bedömning

13 risker har hanterats inom ramen för utbildningsnämndens internkontrollplan 2025. Av dessa har tre risker bedömts som kritiska (högt riskvärde) och ska hanteras på annat sätt än genom granskning. Delårsuppföljningen visar att två av dessa risker hanteras enligt planering. Risk för bristande ekonomi gällande samhällsplacerade elever från avlämnande kommuner som begränsar möjligheten för en lyckad skolgång följer ej beslutad planering. Detta då den planerade hanteringen bedöms svår att genomföra då systemet för finansiering är svår att förändra utifrån gällande system. Nationellt förslag finns om förändrad elevpeng för målgruppen.

Internkontrollplanen i sin helhet återkopplas till nämnden per helår, där även resultatet från granskningar och uppföljning av identifierade åtgärder utifrån föregående års internkontrollplan ingår. Arbeta med att genomföra granskning pågår.

## Underlag för beslut och beslutsexpediering

### Underlag för beslut

Tjänsteutlåtande 2025-06-04

Rapport Delårsuppföljning Utbildningsnämndens internkontrollplan, 2025-06-04

### Beslutet skickas till

Akten

Tapio Liimatainen  
Utbildningschef/Skolchef

## Barnchecklista inför beslut

Alla under 18 år är att betrakta som barn.

### 1. Påverkar beslutet barn?

Ja  Nej

Nämndens interkontrollplan syftar till att säkerställa tillförlitlig rapportering och information, måluppfyllelse och efterlevnad av lagar och regler. Beslutet att godkänna delårsuppföljning av internkontrollplanen bedöms inte påverka barn på ett direkt sätt, utan handlar om att vidmakthålla ett fungerande internkontrollsystem.

### 2. Hur har barns bästa beaktats?

### 3. Beskriv eventuella intressekonflikter.

### 4. Barn tillfrågas vid övergripande fleråriga planer/styrdokument. Har så skett?

Ja

Nej

Inte aktuellt. Beslutet rör inte en övergripande flerårig plan eller ett flerårigt styrdokument.