

## Handlingsplan för intern kontroll 2023

### Förslag till beslut

Barn- och skolnämnden beslutar

att godkänna handlingsplan för intern kontroll 2023.

### Sammanfattning

I handlingsplan för intern kontroll 2023 tydliggörs de risker och kontrollaktiviteter som beslutats av kommunstyrelsen (kommungemensamma) samt de risker och kontrollaktiviteter som föreslås genomföras för barn- och skolnämndens egen del (nämndspecifika).

Totalt föreslås fem kontrollaktiviteter kopplat till föreslagna risker:

#### *Kommungemensamma:*

1. Risk att kommunens flöden för att hantera och redovisa externa intäkter inte hanteras och kontrolleras systematiskt, vilket kan leda till ineffektiv och felaktig redovisning, förlorade intäkter och förtroendeskada.
2. Risk att kommunen saknar samlad översikt över gällande avtal och dess innehåll vilket kan leda till stora kostnader, skadestånd och skada på Lunds kommuns varumärke.
3. Risk att kommunen saknar ändamålsenliga kontinuitetsplaner för kritiska verksamheter och verksamhetssystem, vilket kan leda till stor negativ påverkan på kommunens leverans av insatser, kritiska funktioner och informationssäkerhet i händelse av att kommunens verksamhet drabbas av en allvarlig störning.

#### *Nämndspecifika:*

4. Risk för bristande undervisningskvalitet till följd av fåtal behöriga lärare med legitimation.
5. Risk för ökad arbetsbelastning för ordinarie personal vid brist på vikarier vid frånvaro

2023-01-09

Diarienummer

BSN 2022/6176

## Underlag för beslutet

- Barn- och skolförvaltningens tjänsteskrivelse 2023-01-09  
Handlingsplan för intern kontroll 2023
- Handlingsplan intern kontroll 2023

## Ärendet

### **Bakgrund**

Handlingsplan för intern kontroll 2023 tydliggör de risker som föreslås prioriteras i arbetet, samt kontrollaktiviteter som ska genomföras för att granska området under året.

### **Föredragning**

Riskidentifieringsprocessen har som helhet resulterat i ett antal risker vilka diskuterats och värderats under hösten. Nya risker och områden har ställts mot befintliga i riskbanken i Stratsys för att i möjlig mån tillse att området inte redan återfinns som del av annan identifierad risk. Detta arbete görs för att i möjlig mån eftersträva att det i riskbanken återfinns så *konkreta risker* som möjligt, vilka i sin tur blir lättare att värdera och eventuellt granska framåt. Detta är dock ett pågående arbete som fortsatt behöver ske framåt. I riskbanken förekommer även risker som i dagsläget hanteras *på annat sätt*, varför dessa i förekommande fall prioriteras bort för att undvika dubbelarbete.

Utifrån genomförd riskidentifieringsprocess under hösten har tre kommungemensamma samt två nämndspecifika risker med kontrollaktiviteter framarbetats. Den sistnämnda nämndspecifika risken (5) som avser tillgången till vikarier omformulerades med motiveringen att den tidigare formulering snarare konstaterade ett faktum som råder både lokalt och nationellt kopplat till bristen på vikarier.

### **Beredning**

Föreslagna risker med kontrollaktiviteter har framarbetats genom en process som involverat såväl rektorer, övergripande stabsfunktioner, som förvaltningens ledningsgrupp och nämnden genom inspel och workshop under hösten 2022 med sittande nämnd. Den sedan tidigare framtagna riskbanken har utgjort underlag för de riskvärderingar som har gjorts inom förvaltningen och med nämnden. Förvaltningens samordnare för intern kontroll gjorde därefter en sammanvägd bedömning av vilka risker som värderats högst av ovan nämnda roller. Slutligt förslag diskuterades i förvaltningens ledningsgrupp.

2023-01-09

Diarienummer

BSN 2022/6176

***Barnets bästa***

En specifik barnkonsekvensanalys har inte bedömts relevant i ärendet. Intern kontroll handlar om att säkerställa en effektiv och ändamålsenlig verksamhet genom att motverka risker och felaktigheter. I fokus står hantering och kontroll av verksamhetsrelaterade risker och säkerställande av fungerande rutiner och processer. Barns och elevers bästa utgör en grund för barn- och skolnämndens verksamhet, varför motverkande av felaktigheter och risker i verksamheten har såväl en direkt som i flera fall indirekt påverkan på barnens bästa.

***Ekonomiska konsekvenser***

Förslaget medför inga ekonomiska konsekvenser.

Jytte Lindborg  
Skoldirektör

André Levin  
Ekonomichef

**Beslutet skickas till**

För verkställighet eller motsvarande åtgärd:

För kännedom:  
Kommunstyrelsen