

Identifierade risker internkontroll 2023 och uppföljning i delårsbokslut 2023.

Risk att elever inte får den extra studietid i åk 4–9 som de sedan 1 juli 2022 har rätt till. *Metod: Redovisning av skolenheternas insatser*

Uppföljning sker i Årsbokslut.

-

Risk för att elever inte får utökad lovskola åk 9 enligt de lagändringar som träder ikraft 1 juli 2022. *Metod: Redovisning av skolenheternas insatser*

Uppföljning sker i Årsbokslut.

-

Risk för minskad likvärdighet (nationellt) om tillgången till digitala lärverktyg inte är enhetlig med nationell Digitaliseringsstrategi. *Metod: Redovisning av tillgång till digitala lärverktyg i förhållande till nationell Digitaliseringsstrategi*

Uppföljning sker i Delårsbokslut.

Kontrollen är genomförd utan anmärkning. Barn och elever har tillgång till digitala verktyg utifrån sina behov och förutsättningar. För att skapa ytterligare förutsättningar att utveckla lärandet, främja likvärdighet och för fortsatt arbete för digital kompetens utökades tillgången till digitala verktyg för elever i grundskolan under år 2022. Samtliga elever i årskurs 3–6 gavs tillgång till personligt, digitalt lärverktyg med start hösten 2022. Elever i Alingsås kommunala skolor har tillgång till ett personligt, digitalt lärverktyg från årskurs 3.

Pedagogisk personal i skolväsendet har tillgång till personligt, digitalt verktyg. För barn i förskolan är tillgång till digitala verktyg sådan att de kan användas i den pedagogiska verksamheten när det är lämpligt.

Risk för att barns rättigheter inte beaktas inför beslut. *Metod: Redovisning av kompetenshöjande insatser*

Uppföljning sker i Årsbokslut.

-

Risk för rättsosäkerhet om dokumentation och kvalitet i dokumentationen kring barn och elever brister. *Metod: Stickprov av elevdokumentation*

Uppföljning sker i Årsbokslut.

-

Risk för vite och minskat förtroende för kommunen om inköp görs utanför ramavtal. *Metod: Stickprov av genomförda inköp.*



Uppföljning sker i Delårsbokslut och Årsbokslut.

Kontrollen är genomförd utan större anmärkning. Varje månad görs en granskning av alla inköp inom förvaltningen och dokumenteras. Anmärkning till den som har gjort inköp utanför ramavtal görs. Anmärkning består oftast i att det på fakturan saknas anteckning/bilaga till varför leverantören valdes för inköpet, samt hur konkurrensutsättningen är genomförd. De flesta inköp utanför ramavtal görs där det inte finns ett befintligt ramavtal. Information om granskningen görs till inköparen med förklaring och hur inköp ska göras enligt kommunens riktlinjer för inköp och upphandling.

Risk för bristande kvalitet och rättsosäkerhet om tillsyn av fristående förskola och pedagogisk omsorg inte sker regelbundet samt att tillstånd för fristående förskolor inte följs upp. *Metod: Redovisning av planering och genomförande av tillsyn. Redovisning av gällande tillstånd*

Uppföljning sker i Årsbokslut.

-

Risk för att alla barn som har rätt till förskola inte får information om förskola utifrån lag om uppsökande verksamhet i förskola. *Metod: Redovisning av planering och genomförande av arbete med uppsökande verksamhet*

Uppföljning sker i Årsbokslut.

-

Risk för att personal inte har tillräcklig kompetens vid eventuell händelse med väpnat våld inträffar i verksamhet. *Metod: Redovisning av kompetenshöjande insatser*

Uppföljning sker i Årsbokslut.

-

Risk för att nämnden inte uppfyller ställda lagkrav för dataskydd och personuppgiftshantering. *Metod: Redovisning av genomfört arbete med konsekvensbedömning och riskanalys*

Uppföljning sker i Årsbokslut.

-

Risk för att personal inte har tillräcklig kompetens vid eventuell händelse med behov av HLR för barn om HLR-utbildningar inte sker regelbundet för all personal. *Metod: Redovisning av kompetenshöjande insatser*

Uppföljning sker i Årsbokslut.

-

Risk att skattemedel inte används effektivt och ändamålsenligt om avvikelsen mellan redovisad nettokostnad och referenskostnaden ökar.

Metod: Redovisning och uppföljning via jämförelse av statistik i Kolada.

Uppföljning sker i Delårsbokslut.

Sett till procent har nettokostnadsavvikelsen år 2022 för barn- och ungdomsnämndens verksamheter minskat mot år 2021. Förskola minus 2,6%, fritidshem minus 9,2% och grundskola F-9 minus 4,9%.



Nettokostnadsavvikelse är avvikelse i procent mellan nettokostnad och referenskostnad där nettokostnaden är kommunens faktiska kostnad och referenskostnaden är beräknad utifrån kommunens olika förutsättningar. Negativa värden är lägre kostnadslägen än statistiskt förväntat. Det är skillnader inom samtliga verksamheter. Utifrån att genomlysning av barn- och ungdomsnämndens ekonomiska förutsättningar gjordes utifrån åren 2015-2018 rekommenderades nämnden att se över fördelning av lokalkostnader mellan fritidshem och förskoleklass, grundskola. Lokalkostnaderna för fritidshem var större mot jämförbara kommuner. Inför redovisning till SCB gällande år 2020 såg förvaltningen över fördelningen av lokalkostnader mellan fritidshem och förskoleklass, grundskola för en mer rättvisande redovisningsbild.