

2023-11-16
Helena Tauson
+4641362189
helena.tauson@eslov.se

Barn- och familjenämnden

Intern kontrollplan 2024

Ärendebeskrivning

Enligt kommunens reglemente för intern kontroll, har varje nämnd skyldighet att årligen fastställa en plan för uppföljning av den interna kontrollen inom nämndens verksamhetsområde. Kontrollsystemet ska bidra till att förebygga, upptäcka och åtgärda fel och brister som hindrar verksamheten att nå målen på ett säkert och effektivt sätt.

Beslutsunderlag

Intern kontrollplan 2024 för barn- och familjenämnden
Risk- och väsentlighetsanalys för intern kontrollplan 2024

Beredning

En tydlig intern kontroll bidrar till att verksamheten når sina mål, att rapporteringen om verksamheten och ekonomin är tillförlitlig och att verksamheten efterlever lagar och regler. Den interna kontrollen ingår vidare i styrningen och är del av ledningssystemet.

Som grund till nämndens interna kontrollplan har en risk- och väsentlighetsanalys upprättats och behandlats på november månads presidiesammanträde. Utifrån risk- och väsentlighetsanalysen har processer prioriteras och uppföljande kontroller tagits fram, och detta återfinns i intern kontrollplanen för 2024.

Uppföljning av de olika processerna i planen, kommer rapporteras till nämnden enligt tidsangivelsen i den interna kontrollplanen.

Förslag till beslut

- Barn- och familjenämnden beslutar att fastställa den interna kontrollplanen för 2024 enligt bilaga.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Jörgen Larsson
Förvaltningschef

Helena Tauson
Administrativ chef

BoF: Riskanalys intern kontrollplan 2024

Omvärld – Yttre omständigheter

Process (1)	Risk – Beskrivning/analys	Vad kan gå fel och varför	Sannolikhet (2)	Konsekvens (3)	Riskvärde (4)
Avtalsuppföljning	Avtalstrohet	Skadeståndsanspråk från leverantör som är avtalspart till kommunen. Förtroendet för Eslövs kommun avtar och Eslöv riskerar att uppfattas som en icke professionell affärspartner vilket kan leda till minskat antal anbud i kommande processer.	2	1	2
Minskat antal barn kommunens förskolor och grundskolor p g minskat antal medborgare i åldersgruppen 0-16 år	Organisering av kommunens förskolor, grundskolor och anpassad grundskola. Resurseffektiv	Kostnadsdrivande verksamhet	4	4	16
Öka deltagandet i förskolan	Kommunens ansvar har utökats för uppsökande av barn som inte går i förskolan.	Resurser läggs på bemanning och administration som inte utnyttjas av medborgarna. Ökad administrativ arbetsbelastning och ökad ekonomisk ansträngning då man måste bemanna för barn som "inte finns" på förskolorna.	2	1	2
Digitala plattformar till medborgare för att nå nämndens tjänster	Nämndens verksamheter har många system för vårdnadshavare för att hålla koll på information om barn/elevs verksamhet och utveckling.	Splittrad bild för vårdnadshavare kring utbildningens olika delar.	4	3	12

		Många system ökar riskerna för att vårdnadshavare missar information. Vid färre system påverkas systemens möjligheter och funktionaliteter.			
Krig/religion/extremism skapar oroligheter inom verksamheten	Barn och unga blir ofta berörda när något allvarligt har hänt i samhället eller i omvärlden. Spridning av desinformation och falska nyheter på sociala plattformar.	Påverkar barn och elevers trygghet och studiero.	2	3	6
AI:s påverkan på verksamhet	Genom användning av ChatGPT sprids data ute i världen och brist på kontroll.	Sekretess- och ärendeuppgifter kan spridas på nätet.	2	2	4

Organisation – Organisation, ledning och kompetens

Process (1)	Risk – Beskrivning	Vad kan gå fel och varför	Sannolikhet (2)	Konsekvens (3)	Riskvärde (4)
Kompetensförlust i förskola efter beslutade besparingar 2023	Lägre andel personal med högskoleutbildning kommer att bli aktuell vid minskad ekonomisk ram.	En kvalitativt sämre verksamhet med lägre måluppfyllelse och försämrad arbetsmiljö	4	3	12
Team förskoleavdelningen	Ny organisering av ledningsstrukturen inom kommunen förskolor.	Påverkar likvärdigheten vid autonoma ledningsgrupper.	2	1	2

Verksamhet – Risker i verksamhetens processer, rutiner och system

Process	Risk – Beskrivning	Vad kan gå fel och varför	Sannolikhet (2)	Konsekvens (3)	Riskvärde (4)
Tillgång till läromedel	Elevers lika tillgång till läromedel.	Likvärdigheten mellan kommunens skolenheter påverkas.	2	2	4
Förskola för barn med stora omsorgsbehov	Möjlighet att erbjuda verksamhet för att barn med stora omsorgsbehov den fysiska och pedagogiska miljön som krävs.	Kompetens kring funktionshinder för att bedriva pedagogisk verksamhet. Kostnadsdrivande lokal- och personalanpassningar.	4	2	8
Inkommande eller upprättade handlingar registreras inte	Handlingar förvaras i mejlkorgen eller strimlas olovligen	Bristande insyn i förvaltningens verksamhet och försämrad demokrati	2	2	4
Byte till O365	Molnbaserat system för verksamheter som måste jobba med/lagra/maila personuppgifter och känsliga personuppgifter.	Information som inte får "hamna fel" kan hamnar fel.	2	1	2
Digitala system som vårdnadshavare måste kunna använda om de har barn i kommunens skolor/förskolor.	Vårdnadshavarna väljer eller klarar inte av att använda tjänsterna.	Rätt uppgifter kommer inte in i rätt tid och pedagogers arbete inte når fram till vårdnadshavarna. Vid färre system påverkas systemens möjligheter och funktionaliteter.	4	3	12

Lagar & regler – Risker i att inte följa lagar, regler och riktlinjer

Process (1)	Risk – Beskrivning	Vad kan gå fel och varför	Sannolikhet (2)	Konsekvens (3)	Riskvärde (4)
Bevakning av skolplikt för barn som inte befinner sig i kommunen	Hantering och uppföljning av skolpliktiga elever som lämnar kommunen, men fortfarande är folkbokförda i kommunen.	Barnen får inte den skolgång de har rätt till.	2	4	8
Barnets bästa inte uppnås på grund ekonomiska nedskärningar inom skolan och socialtjänsten	Nedskärningarna leder till att verksamheten inte hinner ta upp barnens behov.	Mer kostnader i framtiden	3	3	9
Nytt åtgärdsprogram upprättas inte efter utvärdering för elever med behov särskilt stöd	Formaliserat beslut saknas i ärende Dokumentation sker i utvärdering istället för i åtgärdsprogram.	Vårdnadshavare och eleverna fråntas sina rättigheter	3	4	12

1. De kritiska processerna identifieras. Detta sker utifrån en bedömning i vilka övergripande processer som det finns risker

2. Hur sannolikt är det att det skulle kunna inträffa?

1. Osannolik – praktiskt taget obefintlig
2. Mindre sannolik – mycket liten risk för fel
3. Möjlig – risk finns att fel uppstår
4. Sannolik – mycket troligt att fel uppstår

3. Vilken konsekvens skulle det få om det inträffade?

1. Försumbar – betraktas som obetydlig
2. Lindrig – uppfattas som liten
3. Kännbar – uppfattas som besvärande
4. Allvarlig – är så allvarlig att fel helt enkelt inte får inträffa

4. Genom att multiplicera sannolikhet med konsekvens fås ett riskvärde. Ett värde på 12-16 innebär som regel att risken måste hanteras. Ett värde mellan 6-10 är ett observandum.

INTERN KONTROLLPLAN 2024 Barn- och familjenämnden

Process (1)	Risk – Beskrivning	Kontrollmoment	Granskningsaktivitet	Ansvarig
Minskat antal barn kommunens förskolor och grundskolor p g minskat antal medborgare i åldersgruppen 0-16 år	Färre antal barn och elever på kommunens skolenheter, till följd av minskad inflyttning till kommunen och färre födda barn än tidigare.	Hur skolenheternas resurseffektivitet, lokalteter och personal, påverkas av färre antal barn och elever.	Antal elever/klass och barn/grupp jämförelse över tid per skolenhet. Budgetföljsamhet Lokalkostnad per barn/elev Personaltäthet per skolenhet Rapportering: December	Avdelningschef förskolan Avdelningschef grundskolan Administrativ chef
Antal digitala plattformar till medborgare för att nå nämndens tjänster	Nämndens verksamheter har många system för vårdnadshavare för att hålla koll på information om barn/elevs verksamhet och utveckling. Vid färre system påverkas systemens möjligheter och funktionaliteter.	När information från skolenheten fram till vårdnadshavarna. Väljer vårdnadshavarna bort eller klarar de inte av att använda de digitala tjänsterna.	Kartläggning av antal system riktat till vårdnadshavare med barn i förskola och grundskola. Andel vårdnadshavare som nyttjar systemen där information delges från skolenheterna. Användning av digitala plattformar på skolenheterna. Rapportering: Oktober	Administrativ chef IKT samordnare Administrativ controller

INTERN KONTROLLPLAN 2024 Barn- och familjenämnden

<p>Kompetensförlust i förskola efter beslutade besparingar 2023</p>	<p>Lägre andel personal med högskoleutbildning när besparingar gjorts.</p>	<p>En kvalitativt sämre verksamhet med lägre måluppfyllelse och försämrad arbetsmiljö</p>	<p>Andel förskollärare Vårdandshavarenkät om upplevelsen om pedagogisk verksamhet på förskolan. Rapportering: Maj</p>	<p>Avdelningschef förskola Administrativ chef</p>
<p>Nytt åtgärdsprogram upprättas inte efter utvärdering för elever med behov särskilt stöd</p>	<p>Formaliserat beslut saknas i ärende Dokumentation sker i utvärdering istället för i åtgärdsprogram.</p>	<p>Vårdnadshavare och eleverna fråntas sina rättigheter</p>	<p>Granskning av upprättade åtgärdsprogram och utvärderingar Rapportering: April</p>	<p>Avdelningschef grundskolan Jurist Kvalitetscontroller</p>