

Plan

Gullspångs kommun

Plan för internkontroll 2026 för verksamhetsområdet barn-, utbildning och kultur



Beslutad av: Barn-, utbildning- och kulturnämnden

Datum och paragraf: 2025-12-11, §180

Dokumentansvarig: Skol- och kulturchef

Gäller från: 2026-01-01

Diarienummer: BUK 2025-57



**GULLSPÅNGS
KOMMUN**

Innehåll

Plan för internkontroll 2026 för verksamhetsområdet barn-, utbildning och kultur.....	3
Bakgrund.....	3
Kontrollansvariga	3
Kontrollpunkter 2026	3
Matris med förklaringar för bedömning av risk och väsentlighet vid internkontroll.....	5

Plan för internkontroll 2026 för verksamhetsområdet barn-, utbildning och kultur

Enligt kommunallagen kapitel 6 § 6 ska nämnden inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten.

Nämnden ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.

Intern kontroll bidrar till

- Att verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt
- Att den finansiella rapporteringen och information om verksamheten är tillförlitlig
- Att verksamheten bedrivs i enlighet med lagar, föreskrifter, policyer och riktlinjer

Bakgrund

Barn-, utbildning- och kulturnämnden ska varje år fastställa en interkontrollplan för sitt verksamhetsområde. Till verksamhetsområdet barn-, utbildning och kultur, som ligger under barn-, utbildning- och kulturnämnden, hör verksamheterna grundskolan, förskolan, barn- och elevhälsan, kommunal vuxenutbildning inklusive SFI samt kultur och fritid. Uppföljning av kontrollmoment ska ske löpande under året. Kontrollmomenten är de konkreta uppföljningsåtgärder som vidtas för att upptäcka, motverka, minimera och i vissa fall eliminera risker. Det kan även handla om att säkerställa beredskap för att kunna hantera eller reagera på situationer som uppstår till följd av olika händelser.

Kontrollansvariga

Kontrollansvarig är i regel företrädaren för en verksamhet eller enhet men även andra funktioner kan vara kontrollansvariga. Skolchef har ett övergripande ansvar för att de kontrollansvariga genomför sina kontrollmoment samt genomför egna kontrollmoment. Skolchef sammanställer internkontrollrapporten.

Kontrollpunkter 2026

I sammanställningen här nedan presenteras de kontrollpunkter som finns antagna för år 2026, samt vem/vilka som ansvarar för respektive punkt och hur de ska följas upp.

Risk/ kontrollområde	Kontroll-moment	Kontroll-ansvarig	Kontrollmetod och frekvens	Rapport till och när	Riskenivå
Lovskola årskurs 9 betygssättning	Kontrollera att regleringen kring prövning och betygssättning efter lovskolan i årskurs 9 efterlevs.	Skolchef	Sammanställning av rektor för Gullstensskolan 7-9 1 gång	Nämnd i sept	5
Huvudmans ansvar för VUX utbildning för de entreprenader som vi använder oss av	Kontrollera huvudmannens arbete med att följa upp och utveckla den utbildning inom komvux som bedrivs på entreprenad.	Skolchef	Intervju mm 1 gång	Nämnd	5
Kommunens uppsökande verksamhet för komvux på grundläggande nivå 20 kap 10 § Skollagen.	Kommunen har ett uppsökande ansvar för de individer som är i behov av utbildning på grundläggande nivå inom komvux. Kommunen ska aktivt verka för att nå och motivera dessa att delta i sådan utbildning.	Skolchef	Intervju mm 1 gång	Nämnd	7
Beslut kopplat till delegationsordningen och att den efterlevs i våra verksamheter	Säkerställa att delegationsordningen efterföljs och anmäls till nämnd	Skolchef	Genom genomlysning av beslut	Nämnd mars	8
Klagomålshantering och dess ärendegång inom BUK. Skollagen kap 4 § 8	Säkerställa att klagomålshanteringen har skriftliga rutiner	Skolchef	Genom utvärdering av rutinen	Nämnd	6
Biblioteken kunna erbjuda litteratur på nationella minoritetsspråk bibliotekslagen 5 §.	Säkerställa att kommunen erbjuder litteratur på minoritetsspråk	Skolchef	Kontroll av system/biblioteks-katalog	Nämnd	2

Matris med förklaringar för bedömning av risk och väsentlighet vid internkontroll

Sannolikhet													
	S	Hög	7			8			9				
	A												
	N												
	N												
	O	Medel	4			5			6				
	L												
	I												
	K												
	H												
	E	Låg	1			2			3				
	T												
			Låg				Måttlig				Allvarlig		
			K	O	N	S	E	K	V	E	N	S	

Konsekvens

Konsekvens

Om fel uppstår kan påverkan på verksamheten/kostnaden vara:

Låg obetydlig/liten för de olika intressenterna och kommunen.

Måttlig uppfattas som besvärande av såväl intressenter som kommun.

Allvarlig är så stor att fel helt enkelt inte bör/får inträffa.

Risk

Sannolikhetsnivåer för att fel uppstår:

Låg risken är praktiskt taget obefintlig/ mycket liten för att fel ska uppstå.

Medel det finns risk att fel ska uppstå.

Hög
kan/ ska uppstå.

det är mycket troligt att fel