

## Förslag till internkontrollplan för utbildningsstyrelsen 2013

Rutin/ område	Verksam- het	Risk	Kontrollmoment	Kontroll- metod	Granskning utförd	Ansvarig <sup>1</sup>
Ekonomisk uppföljning	Samtliga verksam- heter	Risk att styrelsen och verksamheter inte klarar att genomföra åtgärder i tillräcklig omfattning för att uppnå budget i balans, om det finns brister i den ekonomiska uppföljningen.	Samtliga resultatenheter som vid ett budgetuppföljningstillfälle - prognostiserar ett underskott som motsvarar 5 % av enhetens årsomslutning eller mer än 100 tkr, eller - redovisar motsvarande resultatavvikelse mellan utfall och tilldelad budget för aktuell period och har ett ackumulerat resultat som inte täcker underskottet har en handlingsplan för att nå budget i balans innevarande år.	Genomgång av dessa enheters årsprognoser och handlingsplaner  Utvärdering och analys av årets ekonomiska uppföljning och prognos i jämförelse med utfall	Enligt fastställd tidplan för budgetuppföljningar  November	Produktionschef

<sup>1</sup> Produktionschefen ansvarar för att kontroller genomförs och rapporteras, men kan delegera genomförandet av kontrollerna till annan som sedan rapporterar till produktionschefen

<b>Rutin/ område</b>	<b>Verksam- het</b>	<b>Risk</b>	<b>Kontrollmoment</b>	<b>Kontroll- metod</b>	<b>Granskning utförd</b>	<b>Ansvarig<sup>2</sup></b>
Läraryr- behörighet	Grundskola	Brist på behöriga lärare	Handlingsplan för 100 % behörighet med utgångspunkt i genomförd kartläggning finns och följs	Uppföljning av handlingsplan	Oktober	Produktionschef
Delegations- beslut	Samtliga verksam- heter	Brist i hantering av delegationsbeslut orsakar brister i rätts- säkerhet	Att delegationsbeslut dokumenteras och rapporteras	Uppföljning på enhetsnivå med särskild uppföljning av enheter med lågt antal rapporterade beslut	November	Produktionschef
Likvärdig bedömning	Grundskola	Ej likvärdig bedömning i betygsättning	Att handlingsplan för likvärdig bedömning som har sin utgångspunkt i utvärdering av föregående års arbete finns och följs	Uppföljning av handlingsplan och utvärdering	September	Produktionschef

---

<sup>2</sup> Produktionschefen ansvarar för att kontroller genomförs och rapporteras, men kan delegera genomförandet av kontrollerna till annan som sedan rapporterar till produktionschefen