

# Internkontrollplan 2023

---

- fem direktåtgärder
- sju granskningar, varav tre kommungemensamma

# Direktåtgärder 2023

---

- Risk för korrupt beteende
- Bristande rutiner rörande dokumentation av direktupphandlingar
- Bristande underlag om barnens närvaro på förskolan
- Brister i inventarieregister för elektronisk och annan stöldbegärlig utrustning
- Barnrätt

# Granskningar 2023

Tidpunkt för  
återrapportering

För sent betalda fakturor	Juni
Hantering av personuppgifter i samband med förskolornas användande av sociala medier	September
Allmänna handlingar registreras inte eller registreras för sent	September
Röjande av sekretess ( <i>kommungemensam</i> )	Oktober
Bristande kontroll av belastningsregister	November
Bristande tillgänglighet ( <i>kommungemensam</i> )	November
Risk för bristande följsamhet mot skattelagstiftning kopplat till förmåner( <i>kommungemensam</i> )	November