

**Internkontrollplan 2015**

Prioriterat Mål/område	Riskbedömning	Åtgärd och kontroll	Kontrollmetod	Frekvens	Kontroll-Ansvarig	Rapportering
<b>Gymnasieutbildning</b>						
Bidrag för särskilt stöd	Mindre sannolik Kännbar	Underlag och avtal finns för varje elev. Otydlighet i ersättningskrav och insatser	Stickprov	En gång per år	Programchef	Verksamhetsberättelse
	Möjlig Kännbar	Utbetalat belopp har använts på avsett sätt och åtgärderna kommer eleven till del	Stickprov	En gång per år	Programchef	Verksamhetsberättelse
Utbetalning av elevpeng	Möjlig Kännbar	Utbetald elevpeng är riktig	Stickprov	En gång per år	Programchef	Verksamhetsberättelse
<b>Vuxenutbildning</b>						
Antagning till vuxenutbildningen	Möjlig Lindrig	Kontroll av att prioriteringsordningen följs	Stickprov	En gång per år	Rektor vux	Verksamhetsberättelse
Fakturering från utbildningsanordnare	Möjlig Kännbar	Att utbildningsanordnare ej håller sig till den överenskomna prissättningen. Olika priser gäller för olika kurser, betyg osv	Stickprov	Varje varje delårsbokslut	Rektor vux	Verksamhetsberättelse

### **Sannolikheten för fel/avvikelser**

- Osannolik/obefintlig Risken för att fel/avvikelser ska uppstå är praktiskt taget obefintlig
- Mindre sannolik Risken för att fel/avvikelser ska uppstå är mycket liten.
- Möjlig Det finns risk för att fel/avvikelser kan uppstå
- Sannolik Det är mycket troligt att fel/avvikelser uppstår

### **Konsekvenser vid fel/påverkan på verksamheten/kostnaden om fel uppstår**

- Försumbar är obetydlig för de olika intressenterna och kommunen
- Lindrig uppfattas som liten av såväl intressenter som kommunen
- Kännbar uppfattas som besvärande för intressenter och kommunen
- Allvarlig är så stor att fel helt enkelt inte får inträffa