

GRANSKNINGSRAPPORT INTERN KONTROLL 2020

Habostyrelsen

Innehållsförteckning

Sammanfattning	3
Uppföljning av kontrollaktiviteter	4
Kommungemensamma kontrollaktiviteter	4
Nämndspecifika kontrollaktiviteter	11
Uppföljning av förbättringsåtgärder från tidigare år	14
Utvärdering av nämndens sammanvägda interna kontrollarbete	15

Sammanfattning

Den interna kontrollen har fungerat väl under året. Såväl ledning som medarbetare har förståelse för internkontrollens betydelse som redskap för att säkerställa god kvalitet i verksamheten och deltar i olika grad aktivt för att verka för en god kontrollmiljö.

För 2020 har granskning och kontroll gjorts inom följande områden:

Kommungemensamma kontrollaktiviteter:

- Utbetalning av rätt löner, arvoden och ersättningar samt i tid
- Leverantörstrohet
- Kompetens kring dataskyddsförordningen - GDPR

Nämndspecifik kontrollaktivitet:

- Lokalutnyttjande på Habo gård

Granskningen visar på en mindre avvikelse inom området GDPR och följande förbättringsåtgärder föreslås:

- Att Habo gårds dataskyddssamordnare upprättar en rutin som säkerställer att nya förtroendevalda uppmanas att gå utbildning i GDPR.
- Att Habo gårds dataskyddssamordnare inkluderar alla nämndsledamöter i återkommande utskick om utbildning i GDPR.

Inga övriga avvikelser finns att rapportera.

Uppföljning av kontrollaktiviteter

Kommungemensamma kontrollaktiviteter

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Kontrollaktivitet
Att kompetensen brister kring vad som gäller för verksamheten utifrån GDPR och att personuppgifter därför hanteras felaktigt	3. Möjlig	3.Kännbar	9 	Kompetens kring dataskyddsförordningen - GDPR
Att löner och ersättningar till medarbetare och förtroendevalda är felaktiga och inte utbetalas i rätt tid	3. Möjlig	4.Allvarlig	12 	Utbetalning av rätt löner, arvoden och ersättningar samt i tid
Att brister finns i leverantörstroheten och att de inköp som görs inom organisationen inte sker hos leverantörer med vilka organisationen har ingått avtal	4. Sannolik	3.Kännbar	12 	Leverantörstrohet
Att medarbetare och förtroendevalda blir utsatta för hot och våld	2. Mindre sannolik	4.Allvarlig	8 	Hot och våld mot medarbetare och förtroendevalda

Risk: Att medarbetare och förtroendevalda blir utsatta för hot och våld

Kontrollaktivitet: Hot och våld mot medarbetare och förtroendevalda

Beskrivning av kontrollaktivitet

Hot och trakasserier mot tjänstepersoner och förtroendevalda kan förutom att ha en högst menlig inverkan på den drabbade även påverka beslut och verksamhet negativt.

Frågeställningar

1. Finns tydliga skriftliga rutiner inom förvaltningen/nämnden för hantering av hot och våld?
2. Är rutinerna lätt tillgängliga och känner personalen och de förtroendevalda till dem?
3. Informeras det om hot och våld vid introduktion av nyanställda och nyinvalda förtroendevalda?
4. Anmäls incidenter med hot och våld rörande medarbetare i kommunens arbetsskadesystem LISA och hanteras?
5. Finns rutiner för hantering av incidenter med hot och våld mot förtroendevalda?

Frågorna besvaras med hjälp av kommungemensam enkät (tas fram av kommunkontoret) till chefer och förtroendevalda med frågor om kännedom om rutiner kring hot och våld och för chefernas del även kännedom om hantering i kommunens skaderapporteringsystem LISA. Dessutom ska inventering göras av rutiner för hot och våld samt att de incidenter man känner till avseende medarbetare har anmälts och hanterats i LISA.

Metod

Enkät
Inventering
Utdata från system

Resultat

Fråga 1-4

Medarbetarna på Habo gård är anställda vid kommunkontoret och när det gäller hantering av hot och våld följer verksamheten kommunkontorets rutiner. När det gäller rutiner och medarbetarnas kännedom om dessa så igår Habo gård i granskningen för kommunstyrelsen.

Det kan dock konstateras att det inte finns kännedom om att det skulle ha förekommit incidenter med hot och våld rörande medarbetare på Habo gård.

Fråga 5

När det gäller rutiner för hantering av incidenter med hot och våld mot förtroendevalda har kommunkontoret konstaterat att det inte har funnits några tydliga rutiner gällande de förtroendevalda. Enligt Lunds kommuns Program för trygghet och säkerhet, som beslutades av kommunfullmäktige i februari 2020, anges i prioriterade område nummer fem att kommunen ska förebygga hot och våld mot personal och förtroendevalda. Kommunkontoret har identifierat att det behöver tas fram instruktioner och information till politikerna. Ett möte var inbokat i våras med kommunfullmäktiges ordförande samt gruppledarna för partierna, för att gå en utbildning och ta fram en plan för vidare arbete. Som en följd av coronopandemin fick detta dock skjutas upp. Arbetet planeras att tas upp på nytt i början av 2021.

Den enkät om hot och våld som gick ut till förtroendevalda besvarades av tre ledamöter i Habostyrelsen. Samtliga har, trots ovanstående, svarat att de känner till att det finns skriftliga rutiner för hantering av hot och våld och att de upplever dessa som tydliga. Detta tolkas som att de tre respondenterna har uppdrag i andra nämnder, utöver Habostyrelsen, där nämndspecifika rutiner har upprättats och kommunicerats.

Sammanfattande bedömning

● Ej avvikelser

Risk: Att löner och ersättningar till medarbetare och förtroendevalda är felaktiga och inte utbetalas i rätt tid

Kontrollaktivitet: Utbetalning av rätt löner, arvoden och ersättningar samt i tid

Beskrivning av kontrollaktivitet

Det finns en påtaglig risk att utbetalningsunderlaget inte stämmer och även att hanteringen i HR-portalen är felaktig så att utbetalningar till medarbetare och förtroendevalda blir felaktiga och/eller försenade. Felaktigheter kan medföra ett stort extraarbete med rättningar samt inverka menligt på upplevelsen av Lund som en attraktiv arbetsgivare.

Frågeställningar

1. Har ansvariga (medarbetare och chefer) på förvaltningen som arbetar i HR-portalen genomgått utbildning och har den kompetens som krävs för att hantera löner och arvoden?
2. Är underlag avseende årets första kvartal för förtroendevaldas konferenser, resor, förlorad arbetsförtjänst och parkeringsavgifter kontrollerat?
3. Betalas rätt sammanträdesarvode och ersättningar ut till förtroendevalda?
4. Är underlag för medarbetarnas ersättning, såsom friskvårdsbidrag, reseersättning och liknande kontrollerat?
5. Säkerställs det att rätt löner och ersättning betalas ut till medarbetarna?

Frågorna besvaras genom att granska 2020 års första kvartal utifrån följande aspekter: Stickprov av inlämnat underlag, inventering av att ansvariga medarbetare och chefer har genomgått utbildningar i HR-portalen, stickprov av att utbetalningar stämmer och att lönelistor stäms av.

Metod

Stickprov
Inventering
Utdata från system

Resultat

Fråga 1

På Habo gård är det en medarbetare som arbetar i HR-portalen. Medarbetaren har genomgått utbildning, vilket har kontrollerats mot deltagarlista från löneservice. Med detta anses det säkerställt att medarbetaren har rätt kompetens.

Fråga 2-3

För Habostyrelsen är sekreteraren den som hanterar arvoden genom rapportering i HR-portalen. Kontroll av att den förtroendevalda har deltagit på aktuellt sammanträde görs genom att stämma av mot närvaron i justerat protokoll. Sekreteraren får även in de förtroendevaldas eventuella ansökningar om förlorad arbetsförtjänst, kilometerersättning, parkeringsavgift och/eller förrättningsarvode på en blankett. Vid förlorad arbetsförtjänst ska ett intyg från arbetsgivaren där belopp framgår lämnas. Vid parkeringsavgift ska aktuellt kvitto uppvisas. Dessa underlag sparas sedan tillsammans med blanketten som atteras av ordförande. När ordförande har atterat registreras tillägget i HR-portalen av sekreteraren. Ersättning utgår från vad som står i bestämmelserna om ekonomisk ersättning till förtroendevalda, beslutad av KF 2018-09-27 och reviderad 2019-12-19. Under perioden för granskning hade Habostyrelsen endast ett sammanträde. En jämförelse mellan rapport i HR-portalen, bokfört belopp i Raindance och närvarolista vid aktuellt möte visade att en av de närvarande inte hade fått sammanträdesarvode. Förklaringen till detta var att ledamoten vid ett tidigare sammanträde hade fått arvode trots att hen inte varit närvarande. Den felaktiga rapporteringen var gjord av löneservice i samband med att det nya systemet för rapportering infördes. Att utbetalning av arvoden till förtroendevalda fungera väl är en

prioriterad fråga och under 2020 har representanter från nätverket för nämndsekreterare tillsammans med ledningen för löneservice arbetat för att förbättra rutinerna kring arvodeshantering. En ansökan om förlorad arbetsinkomst var inlämnad och denna var korrekt hanterad.

Fråga 4

Arbetsgruppen på Habo gård är mycket liten och under perioden har ingen sökt ersättning för friskvårdsbidrag eller resor. Det har inkommit en faktura gällande terminalglasögon och två fakturor gällande parkering i tjänsten. Dessa har kontrollerats och det finns ingen avvikelse.

Fråga 5

Medarbetarna på Habo gård är anställda vid kommunkontoret och tillhör avdelningen stöd- och servicecenter. När det gäller denna fråga ingår verksamheten därför i kommunkontorets granskning.

Bedömning av kontrollaktiviteten som helhet

Den samlade bedömningen är att utbetalningar av löner, arvoden och ersättningar fungerar väl.

Sammanfattande bedömning

 Ej avvikelser

Risk: Att brister finns i leverantörstroheten och att de inköp som görs inom organisationen inte sker hos leverantörer med vilka organisationen har ingått avtal

Kontrollaktivitet: Leverantörstrohet

Beskrivning av kontrollaktivitet

Det är centralt att de inköp som görs inom organisationen sker hos leverantörer med vilka organisationen har ingått avtal. Brister i leverantörstroheten medför risk för ökade kostnader, förtroendskada samt eventuellt avtalsbrott. Leverantörstrohet innebär att inköp görs från avtalsleverantörer.

Utmaningen ligger i att handla rätt på avtalen utifrån det upphandlade sortimentet och inte enbart fokusera leverantörstrohet. Annars är risken att det inte blir rätt kostnader och även rätt produkt utifrån ställda krav på konkurrensutsättning, miljö, kvalitet och socialt ansvar enligt politiska ambitioner.

Utifrån det kommunövergripande projektet Effektiv inköpsorganisation, som påbörjades under 2016 och där förvaltningarnas inköp och inköpsprocesser inventerades, har fem varuslag valts ut för mer genomgående granskning: Städ, Kemtekniska produkter, Möbler, Livsmedel samt Arbetskläder och arbetsskor.

Frågeställningar

1. Följs ramavtal vid inköp utifrån leverantörstrohet (översta nivån, inte vad som köps utan varifrån det köps)? Vad beror eventuella avsteg på?
2. Följs ramavtal vid inköp utifrån avtalstrohet, det vill säga inhandlas även rätt sortiment utifrån ramavtalen?
3. Finns kännedom om de kommunövergripande ramavtalen hos personal som gör inköp?
4. Finns kännedom om verksamhetens förvaltningsspecifika avtal hos personal som gör inköp och är avtalen lätt tillgängliga?
5. Förekommer kontanta utlägg inom organisation och hur stor summa uppgår den i så fall till inom organisationen?
6. Hur arbetar förvaltningen med att minska andelen kontanta utlägg om sådana finns?

Frågorna besvaras genom intervjuer med personal om kännedom om ramavtal och förvaltningsspecifika avtal inventering, stickprov av att avtalen följs samt kartläggning av kontanta utlägg.

Metod

Kartläggning

Stickprov

Intervju

Inventering

Resultat

Fråga 1

I syfte att granska huruvida ramavtal följs vid inköp utifrån leverantörstrohet har en totalgranskning genomförts i ekonomisystemet avseende kontoslagen livsmedel, städmaterial, arbetskläder, kontorsmateriel och möbler under perioden januari - juni 2020.

Livsmedel

Totalt har verksamheten under perioden köpt in livsmedel för cirka 63 000 kr. Cirka 16 000 kr avser inköp av färsk bakverk som inte är möjliga att beställa av upphandlad livsmedelsleverantör. Dessa köps från lokala bagerier. Verksamheten har förhandlat med om rabatter och villkor hos tre olika bagerier och valt ut den leverantör som ger bäst pris och bäst villkor när det gäller anpassat utbud och leverans. Vidare har inköp till en summa som uppgår till cirka 11 000 kr gjorts utanför avtal. Av dessa är 8 300 kronor att härröra till inköp till förtäring vid aktiviteter finansierade av Habostiftelsen där upphandlad leverantör inte har haft ett utbud anpassat för arrangemanget. Övriga avsteg beror på kompletteringsköp.

När det gäller livsmedel är upphandlingen gjort för att passa måltidsverksamhet i skola och omsorg. Detta sortiment är inte alltid anpassat för verksamheten på Habo gård, vare sig vad gäller kvalitet eller förpackningsstorlek. Bedömningen är att livsmedelsinköp görs från avtalad leverantör i möjlig mån.

Städmaterial

Alla granskade inköp utom ett är helt utan anmärkning. Detta avsteg berodde på att produkten, som behövdes omgående, var slut hos avtalad leverantör.

Arbetskläder

Under perioden har verksamheten endast gjort ett antal mindre inköp av arbetskläder till en summa av cirka 1 100 kr. Det rör sig uteslutande om arbetshandskar som dock inte är inköpta hos kommunens avtalade leverantör utan på den lokala lanthandel i närområdet där verksamheten har en generell rabatt på 10 procent. Avvikelsen är att betrakta som försumbar.

Kontorsmateriel

Alla granskade inköp utom ett är helt utan anmärkning. Detta avsteg berodde på att produkten, som behövdes för att effektivisera arbetet för en av medarbetarna, inte återfanns i den avtalade leverantörens sortiment.

Möbler

Verksamheten har under perioden gjort tre inköp av möbler. Två av dessa är gjorda hos avtalad leverantör, ett hos IKEA.

Leverantörstroheten bedöms sammantaget fungera bra vid verksamheten på Habo gård.

Fråga 2

I syfte att granska huruvida inköp görs utifrån avtalstrohet, det vill säga inhandlas även rätt sortiment utifrån ramavtalen, har inköp av städmaterial granskats. Av 16 granskade inköp är sju inköp av produkt som inte finns med i ramavtalet. I tre av fallen rör det tillbehör till städutrustning, exempelvis munstycke till dammsugare, där grundutrustningen avviker från den som är vanligast förekommande i kommunen i övrigt. En produkt är en effektiv fläckborttagning som används vid rengöring av särskilt svåra fläckar, i övriga fall rör det sig om produkter till städning av badet. Avstegen bedöms vara nödvändiga för att hålla den kvalitet på städning som anläggningen kräver.

Fråga 3

Verksamheten har de senaste åren arbetat aktivt med att öka leverantörstroheten och personal som gör inköp har god kännedom om vilka avtal som är aktuella för de inköp som görs löpande och vet även var de finner information om vilka avtal som finns. I så stor utsträckning som möjligt görs inköp via portalen Marknadsplats i Raindance, vilket är det mest effektiva sättet att hantera beställningar.

Fråga 4

Habo gård är en enhet under kommunkontoret och med förvaltningsspecifika avtal avses således kommunkontorets avtal. På frågan huruvida personalen som gör inköp har kännedom om förvaltningsspecifika avtal och om dessa är lätt tillgängliga konstateras att det endast är de avtal som är upphandlade via upphandlingsenheten som är registrerade i avtalsdatabasen Tendsign. För närvarande pågår det ett projekt som syftar till att kartlägga inköp inom kommunen och däribland identifiera förvaltningsspecifika avtal. Kommunkontoret är med i detta projekt.

Fråga 5

Det förekommer kontanta utlägg i viss utsträckning. Under de första sex månaderna

uppgår summan för kontanta utlägg gjorda av enskilda medarbetare till ca 5 000 kr fördelat på tio köptillfällen. Merparten är kopplat till att verksamheten akut har behövt införskaffa material för att säkra upp och minska risken för smittspridning (corona), i övrigt rör det sig som mindre kompletteringsköp i samband med aktiviteter.

Fråga 6

Enheten arbetar aktivt med att minska andelen kontanta utlägg genom god planering av inköp och kontinuerliga påminnelser om att kontanta inköp inte bör förekomma, men akuta situationer kan på grund av verksamhetens karaktär uppkomma.

Bedömning av kontrollaktiviteten som helhet

Sammantaget visar granskningen av kontrollaktiviteten för leverantörstroheten att det överlag fungerar väl på Habo gård. De medarbetare som gör inköp har generellt god kännedom om ramavtalen och avsteg görs enbart när upphandlat sortiment inte täcker behoven. Bedömningen är att kontrollaktiviteten som helhet är utan avvikelser.

Sammanfattande bedömning

● Ej avvikelser

Risk: Att kompetensen brister kring vad som gäller för verksamheten utifrån GDPR och att personuppgifter därför hanteras felaktigt

Kontrollaktivitet: Kompetens kring dataskyddsförordningen - GDPR

Beskrivning av kontrollaktivitet

Säkerställer inte personuppgiftsansvariga (nämnder och bolagsstyrelser) kompetensen kring hanteringen av personuppgifter inom sitt ansvarsområde enligt den nya dataskyddsförordningen (GDPR) är risken att personuppgifter hanteras felaktigt. Detta kan ha stor inverkan för den drabbade och på verksamhetens trovärdighet. Dessutom kan stora vitesbelopp utdömas som har stor negativ ekonomisk inverkan samtidigt som hela kommunens anseende skadas.

Frågeställningar

1. Har samtliga medarbetare och förtroendevalda gått utbildning i GDPR (JP Infonet/Draftit eller LUVIT)?
2. Hur säkerställs att nyanställda får information om vad som gäller enligt GDPR för verksamheten ifråga? Är det en del av introduktionen av nyanställda?
3. Ges fortlöpande utbildningar till ny personal/nya förtroendevalda?
4. Finns uppdaterad förteckning över ansvariga för att hantera begäran om personuppgifter i kommunens e-tjänst Abou?
5. Har utsedda att hantera begäran om personuppgifter i Abou genomgått utbildning i e-tjänsten?

Frågorna besvaras genom inventering av rutiner för introduktion av nyanställda, genomgång listor över personal som gått utbildning eller är anmälda och ska genomgå utbildning i GDPR, genomgång listor över personal ansvariga för att hantera begäran i Abou, genomgång att ansvariga för att arbeta i Abou har genomgått utbildning, samt enkät till chefer (framtagen av kommunkontoret) kring hur de säkerställer personalens kunskap.

Metod

Kartläggning

Enkät

Inventering

Resultat

Samtliga medarbetare har genomgått utbildning i GDPR. För de medarbetare som inte egentligen hanterar personuppgifter i sitt dagliga arbetet (tex lokalvård, parkarbetare, hantverkare) anordnades under våren 2019 en gemensam grundläggande utbildning via Draftit. De medarbetare som hanterar personuppgifter i sitt arbete tog individuellt del av en mer djupgående webbkurs via JP Infonet. Under 2020 har dessa genomgått kunskapsuppföljningen som finns tillgänglig i LUVIT. Enhetens dataskyddssamordnare har som rutin att årligen i maj påminna medarbetare som hanterar personuppgifter att de ska göra kunskapsuppföljningen och återrapportera till samordnaren. Det är avdelningschefen som ansvarar för att informera nyanställda om att de ska gå utbildningen och enhetens dataskyddssamordnare är behjälplig i frågor om var de hittar utbildningarna samt informera om kommunens rutiner gällande GDPR. När det gäller förtroendevalda har tre ledamöter besvarat den enkät som skickades ut av kommunkontoret. Alla tre svarar att de under mandatperioden har genomfört kommunens webbutbildning om dataskyddsförordningen/GDPR.

Uppdaterad förteckning över vem som ansvarar för att hantera begäran om personuppgifter finns. De medarbetare som är utsedda att hantera begäran om personuppgifter i e-tjänsteplattformen Abou har inte genomgått utbildning i e-tjänsten men har tagit del av den skriftliga dokumentation som finns gällande e-tjänsten. Habo gård är en del av kommunkontoret och hantering av begäran om personuppgifter följer kommunkontorets rutin för hantering av begäran om personuppgifter.

Bedömning

Sammantaget bedöms kompetensen hos medarbetarna och de förtroendevalda vara god varför den samlade bedömningen blir "ej avvikelse". Det kan konstateras att rutiner för att säkerställa att nya förtroendevalda informeras om att de ska gå utbildning i GDPR saknas, vilket bör åtgärdas även om bristen inte förefaller ha orsakat något problem.


Förslag till förbättringsåtgärder

- Att Habo gårds dataskyddssamordnare upprättar en rutin som säkerställer att nya förtroendevalda uppmanas att gå utbildning i GDPR.
- Att Habo gårds dataskyddssamordnare inkluderar alla nämndledamöter i återkommande utskick om utbildning i GDPR.

Sammanfattande bedömning

● Ej avvikelser

Nämnds specifika kontrollaktiviteter

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Kontrollaktivitet
Att lokalerna på Habo gård inte utnyttjas effektivt.	3. Möjlig	3. Kännbar	9 	Kontroll av lokalutnyttjande på Habo gård.

Kontrollaktivitet: Kontroll av lokalutnyttjande på Habo gård.

Beskrivning av kontrollaktivitet

Att kontrollera att lokalerna på Habo gård utnyttjas effektivt är angeläget för att säkerställa att verksamheten skapar värde för medborgarna.

Frågeställningar

- 1 - Hur nyttjas de olika mötesrummen på Habo gård? (Antal besökare/rum och dag)
- 2 - Finns det en överkapacitet så som verksamheten nu är planerad?

Om ja:

- 3 - Utnyttjas vissa lokaler mindre än andra?
- 4 - Är användningen lägre vissa dagar/perioder/tider?

Frågorna besvaras genom kartläggning av lokalnyttjandet utifrån bokningar under det första halvåret 2020.

Metod

Kartläggning

Resultat

Reservation: Eftersom år 2020 på grund av Coronapandemin inte kan spegla ett år utan restriktioner har data samlats in från hela året 2019 för att jämföras med data från vecka 2-44 år 2020.

1 - Hur nyttjas de olika mötesrummen på Habo gård? (Antal besökare/rum och dag)

I första hand används den stora konferenssalen eftersom den har bäst ventilation. Vid flera olika bokningar fördelas lokal efter antal gäster och behov. (Det förekommer att konferenser behöver grupprum och vissa målgruppsarrangemang kräver också mer än ett rum). Vid stora bokningar/målgruppsarrangemang är det ibland inte möjligt att ta in fler bokningar vare sig alla rum behövs eller inte. Det medför att "Lilla konferenssalen" och "Gröna rummet" aldrig kan ha samma beläggning som den stora konferenssalen. Uterummet lämpar sig dessutom bäst under den varma delen av året men används då desto mer vid målgruppsarrangemang.

2 – Finns det en överkapacitet så som verksamheten nu är planerad?

Om man ser på data från år 2019 så fanns en viss överkapacitet, se svar nedan. År 2020 gjorde restriktionerna att vi fick begränsa antalet gäster och bokningar för att inte blanda olika sällskap och framför allt inte blanda våra målgruppsgäster med andra gäster.

Om ja:

3 – Utnyttjas vissa lokaler mindre än andra?

Ja, se svar ovan under frågeställning 1. Tillägg: Eftersom Lilla konferenssalen ligger i fil med Gröna rummet och att passage har behövt ske genom kontor så har det i viss utsträckning begränsat antalet bokningar.

4 – Är användningen lägre vissa perioder/dagar/tider?

Det finns ett ökat tryck på konferenser inför terminsstart och terminsavslut med följden att det ofta blir fullbokat. Samtidigt avtar efterfrågan på konferensbokningar i samband med olika högtider/lov/semestrar drastiskt. Då i sin tur används lokalerna i större utsträckning av olika målgruppsarrangemang och målgruppsföreningar.

Lokaltutnyttjande mån-fre, vecka 2-44 år 2020

Medel	Konferenssal	Gröna rummet	Lilla konf.	Uterum
År	%	%	%	%
2 020	35	16	10	9

För jämförelse

Lokaltutnyttjande mån-fre, hela året 2019

Medel	Konferenssal	Gröna rummet	Lilla konf.	Uterum
År	%	%	%	%
2 019	71	41	13	34

Bedömning

Det kan konstateras att denna typ av analys är svår att göra utifrån den data som finns tillgänglig, dvs bokningslistan. Dels kan det vara tillfällen då det inte går att fylla alla tillgängliga rum utifrån övriga resurser som personal och tillgång till toaletter, dels kan rum vara "obokningsbara" av annan anledning, tex städning, ommöblering inför arrangemang eller liknande. Detta framgår då inte av bokningslistan så som den är konstruerad. Under fråga tre lyfts utmaningen med att rummen i den gamla delen ligger i fil, vilket också påverkar nyttjandegraden. Den samlade bedömningen är att lokalerna på Habo gård har ett effektivt lokaltutnyttjande utifrån givna förutsättningar.

Förslag till åtgärd

Genom att omfördela/skapa nya kontorsplatser så skulle två kontorsrum bli uthyrningsbara och kunna fungera som passage.

Sammanfattande bedömning

● Ej avvikelser

Uppföljning av förbättringsåtgärder från tidigare år

Vid granskningen 2019 konstaterades att det från tidigare år fanns tre förbättringsåtgärder som inte var genomförda. Två av dessa är nu åtgärdade. Arbetet med att upprätta dokumenthanteringsplan ingår i det kommunövergripande projektet för ny informationsredovisning. Ärendet kommer att tas upp till beslut i Habostyrelsen vid sammanträdet i januari.

Förbättringsåtgärd	Genomförd/ej genomförd
Upprätta register för verktyg och maskiner.	Åtgärdat
Upprätta intern rutin för hantering av inventarier.	Åtgärdat
Upprätta dokumenthanteringsplan.	Arbete pågår

Utvärdering av nämndens sammanvägda interna kontrollarbete

Bedömning är att den interna kontrollen, som tidigare, har fungerat väl. Såväl ledning som medarbetare har förståelse för internkontrollens betydelse som redskap för att säkerställa god kvalitet i verksamheten och deltar i olika grad aktivt för att verka för en god kontrollmiljö.

Habo gård tillhör kommunkontoret och en dialog behöver alltid föras kring huruvida kommungemensamma kontrollmål ska kontrolleras och redovisas särskilt i Habostyrelsens rapport eller de omfattas av kommunkontorets granskning. Kommunikationen mellan berörda handläggare fungerar väl.

Utöver de kontroller som genomförs inom ramen för nämndens handlingsplan för intern kontroll genomförs löpande kontroller i olika delar av verksamheten som exempelvis egenkontroll av kök och bad samt löpande avstämning i den ekonomiska redovisningen. Detta arbete bör beaktas vid upprättande av plan för intern kontroll och antalet nämndspecifika begränsas därför till 1-2 kontrollmål per år för att internkontrollarbetet inte ska bli för omfattande i förhållande till verksamhetens storlek.