

GRANSKNINGS- RAPPORT INTERN KONTROLL 2021

Habostyrelsen

Innehållsförteckning

Sammanfattning	3
Uppföljning av kontrollaktiviteter	4
Kommungemensamma kontrollaktiviteter	4
Nämndspecifika kontrollaktiviteter	7
Uppföljning av förbättringsåtgärder från tidigare år	9
Utvärdering av nämndens sammanvägda interna kontrollarbete	10

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 2021 har granskning och kontroll gjorts inom följande områden:

Kommungemensamma kontrollaktiviteter:

- Arbetsmiljö – Tydlighet i uppdrag och uppgiftsfördelning för chefsledet om vad som ingår i arbetsmiljöansvaret
- Information om samt efterlevnad av beslut fattade av kommunstyrelsen och kommunfullmäktige
- Framtagande av styrdokument samt säkerställande efterlevnad av beslutade styrdokument

Nämndspecifik kontrollaktivitet:




- Granskning av risker för allergiska reaktioner i samband med matservering på Habo gård.

Inga avvikelser finns att rapportera.

Uppföljning av kontrollaktiviteter

Kommungemensamma kontrollaktiviteter

Observera: På grund av den pågående pandemin är implementeringen av Program för styrning försenad. Detta innebär att granskningen som hör till risken "Att styrdokument inte tas fram på rätt sätt och/eller inte efterlevs" utgår 2021. Implementeringen av Program för styrning pågår och bedömningen är att det kommer vara relevant att genomföra denna granskning 2022.

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Kontrollaktivitet
Att brister finns i tydligheten gällande uppdrag och uppgiftsfördelning för chefsledet om vad som ingår i arbetsmiljöansvaret	4. Sannolik	3.Kännbar	12 	Arbetsmiljö – Tydlighet i uppdrag och uppgiftsfördelning för chefsledet om vad som ingår i arbetsmiljöansvaret
Att information om beslut av kommunstyrelsen eller kommunfullmäktige inte når berörda och därmed inte efterlevs	3. Möjlig	3.Kännbar	9 	Information om samt efterlevnad av beslut fattade av kommunstyrelsen och kommunfullmäktige
Att styrdokument inte tas fram på rätt sätt och/eller inte efterlevs	3. Möjlig	3.Kännbar	9 	Framtagande av styrdokument samt säkerställande efterlevnad av beslutade styrdokument

Risk: Att brister finns i tydligheten gällande uppdrag och uppgiftsfördelning för chefsledet om vad som ingår i arbetsmiljöansvaret

Kontrollaktivitet: Arbetsmiljö – Tydlighet i uppdrag och uppgiftsfördelning för chefsledet om vad som ingår i arbetsmiljöansvaret

Beskrivning av kontrollaktivitet

Framgår det inte tydligt i uppdrag och uppgiftsfördelning för chefsledet om vad som ingår i arbetsmiljöansvaret är risken att det inte efterlevs. Detta kan orsaka stress och ohälsa för medarbetare samt förtroendeskada i form av att bilden av Lund som en attraktiv arbetsgivare påverkas negativt.

Frågeställningar

- Har chefer genomgått Lunds kommuns interna arbetsmiljöutbildning inför eller i samband med att de undertecknar den skriftliga uppgiftsfördelningen?
- Går cheferna om Lunds kommuns interna arbetsmiljöutbildning vart 5:e år?
- Framgår det tydligt av uppgiftsfördelningen vilka arbetsmiljöuppgifter chefen ansvarar för?

Frågorna besvaras med hjälp av enkät till chefer i Stratsys med frågor om genomförd utbildning eller inplanerade utbildning samt upplevd tydlighet i uppdragsbeskrivningar.

Stickprov av 5 st. slumpvis utvalda uppgiftsfördelningar för chefer ska genomföras av respektive förvaltnings HR-resurs.

Kontrollaktiviteten består av två delar:

1. Stickprov av uppgiftsfördelningar
2. Enkät till cirka 100 chefer (främst enhetschefer)

Metod

Stickprov
Enkät

Resultat

Medarbetarna på Habo gård är anställda vid kommunkontoret varför verksamheten omfattas av den granskning som görs för kommunstyrelsen.

Risk: Att information om beslut av kommunstyrelsen eller kommunfullmäktige inte når berörda och därmed inte efterlevs

Kontrollaktivitet: Information om samt efterlevnad av beslut fattade av kommunstyrelsen och kommunfullmäktige

Beskrivning av kontrollaktivitet

Om inte beslut av kommunstyrelsen eller kommunfullmäktige sprids på rätt sätt och når berörda är risken att de inte efterlevs, vilket i sin tur kan medföra brister i verksamheterna samt förtroendeskada.

Frågeställningar

- Får berörda kännedom om beslut fattade av kommunstyrelsen och kommunfullmäktige?
- Vilka rutiner finns för spridning av kommunstyrelsens och kommunfullmäktiges beslut till nämnderna och kommunens bolag?
- Hur säkras verkställighet/efterlevnad av besluten?

Frågeställningarna besvaras med hjälp av tre olika granskningsmoment:

1. Stickprov av sändlistor rörande beslut fattade av KF/KS (Obs! genomförs endast av kommunkontoret)
2. Granskning av rutiner för att hantera och anmäla ärenden till respektive nämnd
3. Granskning av rutiner för spridning och verkställighet i respektive förvaltning

Metod

Stickprov
Inventering

Resultat

Granskning av rutiner för att hantera och anmäla ärenden till respektive nämnd

Respektive förvaltning granskar och inventerar rutiner för att hantera och anmäla ärenden till nämnden avseende beslut från KF/KS.

Frågeställning:

Finns fungerande rutiner för att berörd nämnd ska få kännedom om beslut fattade av kommunstyrelsen och kommunfullmäktige? Både gällande verkställighet och för informationsärenden.

Svar: Ja. Det finns skriftliga rutiner för hur beslut som fattas av kommunstyrelsen och kommunfullmäktige ska anmälas till Habostyrelsen.

Kontrollera om de tre exempelärendena har hanterats korrekt utifrån gällande rutiner i förvaltningen.

1 - Program för trygghets- och säkerhetsarbete i Lunds kommun (Dnr: KS 2018/0316, beslut i KF 2020-02-27 § 68)

Ärendet är ett remissärenden. Det har inkommit, registrerats, hanteras och besvarats inom remisstiden.

2 - Förlängning av koldioxidavgift och klimatfond (Dnr KS 2020/0720, beslut i KS 2021-02-03)

Ärendet är ett informationsärende. Det har inkommit, registrerats och anmälts till nämnden vid närmast efterföljande sammanträde, enligt rutin för hantering av ärenden som inkommer för anmälan.

3 - Förslag till ny internhyresmodell (Dnr: KS 2018/0601, beslut i KF 2020-12-17)

Ärendet är ett remissärenden. Det har inkommit, registrerats, hanteras och besvarats inom remisstiden.

Resultat: Ingen avvikelse.

Granskning av rutiner för spridning och verkställighet inom respektive förvaltning

Respektive förvaltning granskar och inventerar rutiner för spridning och verkställighet av beslut från KF/KS i förvaltningen.

Frågeställningar: Finns fungerande interna rutiner för spridning av kommunstyrelsens och kommunfullmäktiges beslut inom förvaltningen? Både gällande verkställighet och för information.

Kontrollera om de tre exempelärendena har hanterats korrekt utifrån gällande rutiner i förvaltningen.

Skriftliga rutiner för spridning och verkställighet av beslut från KF/KS saknas men bedöms heller inte vara nödvändiga eftersom verksamheten på Habo gård tillhör kommunkontoret.


Sammanfattande bedömning

● Ej avvikelser

Risk: Att styrdokument inte tas fram på rätt sätt och/eller inte efterlevs

Granskningen som hör till denna risk utgår 2021 eftersom implementeringen av Program för styrning försenats till följd av Corona-pandemin.

Nämndspecifika kontrollaktiviteter

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Kontrollaktivitet
Att hanteringen gällande gästernas säkerhet ur allergisynpunkt är bristfällig.	2. Mindre sannolik	4.Allvarlig	8 	Granskning av risker för allergiska reaktioner i samband med matsserveringen på Habo gård.

Kontrollaktivitet: Granskning av risker för allergiska reaktioner i samband med matsserveringen på Habo gård.

Beskrivning av kontrollaktivitet

•Granskning av hur verksamheten säkerställer att ätande gäster i serveringslokalerna har tillfredsställande säkerhet ur allergisynpunkt. Verksamheten har olika besöksgrupper där lunch eller middag ofta ingår och i dessa fall ankommer maten färdiglagad till Habo gård från ett antal olika cateringleverantörer för omgående servering. Bakverk levereras dagsfärskt från olika bagerier. Övriga livsmedel inhandlas från kommungemensamt upphandlade leverantörer.

Frågeställningar

- Finns det skriftliga rutiner för informationsöverföring angående allergier och specialkost mellan bokande gäst och verksamheten?
- Finns det skriftliga rutiner som beskriver hur informationsöverföring internt, från bokning till livsmedelsbeställare hanteras?
- Finns det skriftliga rutiner som beskriver hur informationsöverföring till leverantör hanteras?
- Finns det skriftliga rutiner som beskriver hur eventuella fel vid leverans hanteras?
- Finns det lättillgängliga säkerhetsrutiner för akuta situationer i händelse av allergiska reaktioner?
- Finns det skriftliga rutiner för säkerhet för allergiker i serveringsutrymmena när det gäller dekorationer, blommor, levande ljus, rengöringsmedel etc?
- Har berörda medarbetare aktuell utbildning inom området? Hur säkerställer organisationen att medarbetare har en tillfredsställande utbildning inom området?

Metod

Kartläggning

Resultat

Det finns skriftliga rutiner som beskriver alla steg där information om allergener överförs, från bokning till servering.

Det finns skriftliga rutiner som beskriver hur fel vid leverans eller felaktig hantering ska hanteras.

Det finns en handlingsplan som tydligt beskriver tillvägagångssätt vid allergiska

reaktioner.

Att åtgärd behöver vidtas för att hantera allergier som inte är livsmedelsrelaterade förekommer sällan och det finns ingen skriftlig rutin när det gäller detta. Arbetsättet är att åtgärd görs när verksamheten har information om allergin. Informationen kan fås antingen vid bokning eller på plats.

All ordinarie personal i köket har gått kurs i livsmedelshantering där en del av utbildningen riktats mot allergener. Vid servering ska alltid en person med denna kunskap finnas på plats. Utbildningen dokumenteras.

Sammanfattande bedömning

● Ej avvikelser

Uppföljning av förbättringsåtgärder från tidigare år

I 2020 års granskning föreslogs åtgärder inom två olika kontrollområden:

1 - Det konstateras att rutiner för att säkerställa att nya förtroendevalda informeras om att de ska gå utbildning i GDPR saknas.

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.

Status: Åtgärdat!

2 - Vid kontroll av hur effektivt Habo gårds lokaler utnyttjas lyftes utmaningen med att rummen i den gamla delen ligger i fil, vilket också påverkar nyttjandegraden.

Förslag till åtgärd

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

Status: Åtgärdat!

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 så att internkontrollarbetet inte ska bli för omfattande i förhållande till verksamhetens storlek.