

# HANDLINGSPLAN INTERN KONTROLL 2022

Kommunfullmäktige

## Innehåll

<b>Kommunens riskarbete .....</b>	<b>3</b>
<b>Risker .....</b>	<b>4</b>
<b>Kommungemensamma kontrollaktiviteter .....</b>	<b>6</b>
1. Kontrollaktivitet: Hantering av konvertering enligt LAS och företrädesrätt enligt LAS .....	6
2. Kontrollaktivitet: Kunskaper om och tillämpning av lagstiftning, rutiner och digitala kommunikationsverktyg i förhållande till offentlighet, sekretess och informationssäkerhet.....	6
3. Kontrollaktivitet: Framtagande av styrdokument samt säkerställande efterlevnad av beslutade styrdokument .....	7

## Kommunens riskarbete

Intern kontroll i Lunds kommun styrs av kommunallagen och kommunkontorets anvisningar. Syftet med den interna kontrollen är att med rimlig grad av säkerhet säkerställa att:

- Kommunens tillgångar tryggas samt att förluster förhindras
- Lagar, reglementen och styrdokument följs
- Resurser används i enlighet med fattade beslut
- Redovisningen är rättvisande
- Politiker och personal skyddas från oberättigade misstankar

Kommunstyrelsen har ett övergripande ansvar för den interna kontrollen och ska årligen besluta om kommungemensamma kontrollaktiviteter.

Framtagandet av de kommungemensamma kontrollaktiviteterna avseende 2022 påbörjades under våren genom att arbetsgruppen för intern kontroll, med representanter från ett flertal förvaltningar, genomförde en kommungemensam riskanalys. Kontrollaktiviteterna med högst riskvärde presenterades för kommunkontorets ledningsgrupp som gjorde en första prioritering och beslutade om tre av dessa, därefter förankrades beslutet i kommunens ledningsgrupp. De framtagna riskerna och kontrollaktiviteterna presenterades i det förvaltningsövergripande nätverket för intern kontroll med representanter från samtliga förvaltningar.

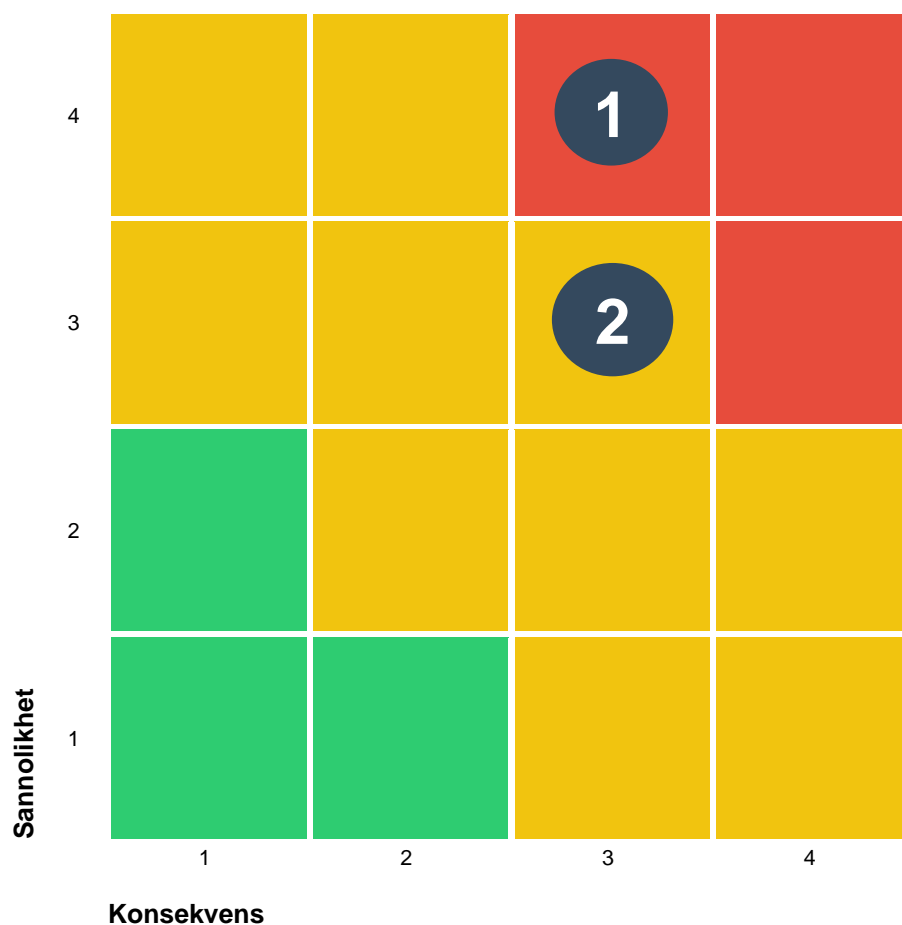
Det är kommunstyrelsen som slutligt fastställer vilka kommungemensamma kontrollaktiviteter som ska granskas under det kommande året. Kommunstyrelsen antar kommande handlingsplan för intern kontroll senast i juni innevarande år.

Nämnder och styrelser kompletterar därefter med egna kontrollaktiviteter som, utöver de kommungemensamma, ska granskas. Nämndernas och styrelsernas handlingsplaner ska beslutas av respektive nämnd senast i december innevarande år.

I denna handlingsplan presenteras de tre utvalda kommungemensamma riskerna med tillhörande kontrollaktiviteter för 2022.

## Risker




I riskmatrisen nedan presenteras de kommungemensamma risker avseende nästkommande år, 2022, som identifierats vid riskanalys under våren 2021.



1 Hög 2 Medel Totalt: 3

	Hög	Medel	Låg
Sannolikhet	4	3	2
Konsekvens	Allvarlig (Felet får i princip inte inträffa eftersom konsekvensen för verksamheten kan vara stor)	Kännbar (Uppfattas som besvärande för intressenter och verksamheten / del av verksamheten )	Lindrig (uppfattas som liten av såväl intressenter som verksamheten/ del av verksamheten)
Sannolikhet	3	2	1
Konsekvens	Möjlig(Den oönskade händelsen kan sannolikt inträffa men bara ibland)	Mindre sannolik(Den oönskade händelsen skulle kunna inträffa vid något tillfälle)	Osannolik( Den oönskade händelsen skulle endast kunna inträffa vid exceptionella förhållanden)
Konsekvens	Försumbar (Obetydlig för de olika intressenterna och verksamheten / del av verksamheten)		

I tabellen nedan visas kommungemensamma risker med tillhörande kontrollaktiviteter.

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Kontrollaktivitet
Att rutiner och systemstöd för hantering av konvertering och företrädesrätt enligt LAS inte är ändamålsenliga och/eller kända i organisationen vilket kan leda till bristfällig hantering av anställningar	4. Sannolik	3.Kännbar	 12	Hantering av konvertering enligt LAS och företrädesrätt enligt LAS
Att sekretessbelagd eller annan känslig information hanteras felaktigt och riskerar att röjas	3. Möjlig	3.Kännbar	 9	Verksamhetens och medarbetarens medvetenhet kring lagstiftning, rutiner och lämpligheten att använda digitala kommunikationsverktyg för att dela information
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

## Kommungemensamma kontrollaktiviteter

I detta avsnitt presenteras de tre beslutade kommungemensamma kontrollaktiviteterna för 2022.

### **1. Kontrollaktivitet: Hantering av konvertering enligt LAS och företrädesrätt enligt LAS**

#### **Beskrivning av kontrollaktivitet**

Lag om anställningsskydd, förkortat LAS, är i Sverige den lag som reglerar anställningsförhållandet, bland annat vilka regler som gäller vid anställning, uppsägning och avskedande. I Lunds kommun gäller att anställningsförfarandet ska följa rutiner för hantering av konvertering enligt LAS § 5 a samt AB § 4 mom. 4. och rutin för hantering företrädesrätt enligt LAS §§ 25-27 samt AB § 35.

Om rutinerna inte följs och anställningar konverteras till tillsvidareanställningar på grund av ouppmärksamhet eller bristande rutiner kan organisationen drabbas både ekonomiskt, förtroendemässigt men det riskerar också att innebära att verksamheten innehar felaktig eller bristfällig kompetens.

Syftet med kontrollaktiviteten är att inventera hur väl Lunds kommuns rutiner följs samt hur systemstöd och andra förutsättningar bidrar till en korrekt hantering av konvertering och företrädesrätt enligt LAS enligt gällande lagstiftning.

#### **Frågeställningar**

- Hur ser kunskaper/kompetens rörande hantering av konvertering och företrädesrätt enligt LAS ut i organisationen?
- Följer organisationen rutinerna för konvertering och företrädesrätt?
- Hur ser förutsättningarna i form av exempelvis systemstöd, anvisningar, säkrande av kompetens gällande regler för LAS ut?

#### **Metod**

Enkät  
Inventering

### **2. Kontrollaktivitet: Kunskaper om och tillämpning av lagstiftning, rutiner och digitala kommunikationsverktyg i förhållande till offentlighet, sekretess och informationssäkerhet**

#### **Beskrivning av kontrollaktivitet**

I Lunds kommun hanteras stora mängder information av olika slag, alla med olika behov av skydd. Kommunen har tagit fram juridiska riktlinjer inklusive klassificering av information samt hur verksamheter och medarbetaren ska förhålla sig till hanteringen av sin information, däribland sekretessklassade uppgifter och användandet av digitala

samarbetsytter.

Nya arbetssätt kombinerat med en ökad digitalisering och ständigt nya kommunikationsmöjligheter såsom införandet av Teams har medfört ett nytt beteende hos medarbetaren, både hur och var informationen kan och förväntas vara tillgänglig. I takt med ökad digitalisering och tillgängliggörandet av information ökar även kraven på att verksamheterna har kontroll över sin information och att hanteringen är laglig och följer Lunds kommuns informationshanteringskrav. Mot bakgrund av detta behöver verksamhetens och medarbetarens medvetenhet kring lagstiftning, rutiner och lämpligheten att använda digitala kommunikationsverktyg följas upp.

Syftet med granskningen är att mäta organisationens mognad och medvetenhet i hanteringen av konfidentiell/sekretessbelagd information oavsett i vilket sammanhang den förekommer.

### **Frågeställningar**

- Hur utbredda och förankrade är kunskaper och kompetens rörande offentlighet och sekretess samt hantering av handlingar i organisationen?
- Hur ser medarbetares och chefers attityder och beteenden rörande informationssäkerhet och hantering av handlingar ut?
- Hur ser organisationens förutsättningar ut för att kunna följa gällande juridiska riktlinjer och lagar om offentlighet, sekretess och hantering av allmänna handlingar?

### **Metod**

Kartläggning

Intervju

## **3. Kontrollaktivitet: Framtagande av styrdokument samt säkerställande efterlevnad av beslutade styrdokument**

### **Beskrivning av kontrollaktivitet**

Styrdokument ska tas fram i enlighet med det av kommunfullmäktige beslutade *Program för styrning* (beslutat 2020-01-30). Tas dessa inte fram på rätt sätt är risken att det uppstår konflikter med redan gällande styrdokument samt att de inte efterlevs. Konsekvenserna kan bli en ineffektiv styrning av organisationen med onödig administration samt målkonflikter och/eller målförmörkelse som kan påverka utvecklingen av verksamheten.

Syftet med kontrollaktiviteten är att utvärdera genomslaget och efterlevnaden av kommunfullmäktiges antagna program för styrning.

### **Frågeställningar**

- Tas styrdokument fram på rätt sätt enligt det av kommunfullmäktige beslutade Program för styrning?

- Är styrdokumenterna lätt tillgängliga för berörda medarbetare?
- Säkerställer förvaltningen att beslutade styrdokument efterlevs? Om ja, beskriv hur.

Frågorna besvaras med hjälp av självskattning och metoden utgörs av granskning av ett urval av nyligen framtagna kommunövergripande beslutade styrdokument samt ett urval av styrdokument som beslutats av den egna nämnden inom en anvisad period.

### **Metod**

Kartläggning

Inventering