

HANDLINGSPLAN INTERN KONTROLL 2021

Servicenämnden

Innehållsförteckning

1.Förvaltningens riskarbete	2
2.Kommungemensamma risker	3
3.Kommungemensamma kontrollaktiviteter.....	4
Kontrollaktivitet: Information om samt efterlevnad av beslut fattade av kommunstyrelsen och kommunfullmäktige	4
Kontrollaktivitet: Framtagande av styrdokument samt säkerställande efterlevnad av beslutade styrdokument.....	4
Kontrollaktivitet: Arbetsmiljö – Tydlighet i uppdrag och uppgiftsfördelning för chefsledet om vad som ingår i arbetsmiljöansvaret	5
4.Nämndens kontrollaktiviteter	6
Undersöka hur kommunens vision och förhållningssätt efterlevs och hur arbetsmiljön påverkas av brist på värdegrund	6
Löpande kontrollaktiviteter	6
Interna och externa revisioner.....	7
5.Framtid och utveckling	7

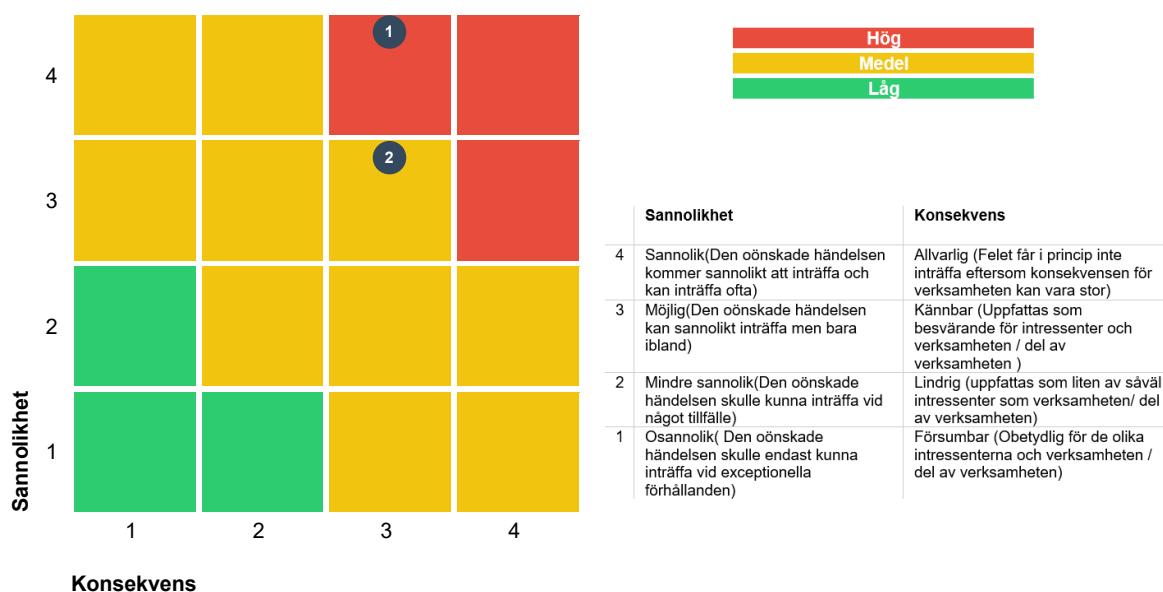
Bilaga till Handlingsplan intern kontroll 2021

1. Förvaltningens riskarbete

Förvaltningen har i riskarbetet utgått ifrån tidigare framtagna risker, lyft blicken för att se vad som saknas eller förändrats. Stabens tjänstepersoner har vägt samman affärsområdenas bedömningar, för att få en komplett bild av verksamhetens största risker. Förvaltningsledningen har sedan tagit del av resultatet och godkänt det.

Metoden har använts under några år och har visat sig fungera bra. Alla inblandade tycker det är positivt att en gång om året på ett systematiskt sätt titta på verksamheten utifrån ett riskperspektiv.

2. Kommungemensamma risker



Konsekvens

1 Hög 2 Medel Totalt: 3

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Motivering	Kontrollaktivitet
Att information om beslut av kommunstyrelsen eller kommunfullmäktige inte når berörda och därmed inte efterlevs	3. Möjlig	3.Kännbar	9	Kontrollaktivitet 2021 och det är gemensam bedömning för hela kommunen	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	Kontrollaktivitet 2021 och det är gemensam bedömning för hela kommunen	Framtagande av styrdokument samt säkerställande efterlevnad av beslutade styrdokument
Att brister finns i tydligheten gällande uppdrag och uppgiftsfördelning för chefsledet om vad som ingår i arbetsmiljöansvaret	4. Sannolik	3.Kännbar	12	Kontrollaktivitet 2021 och det är gemensam bedömning för hela kommunen	Arbetsmiljö – Tydlighet i uppdrag och uppgiftsfördelning för chefsledet om vad som ingår i arbetsmiljöansvaret

3. Kommungemensamma kontrollaktiviteter

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 när 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 efterlevnad av besluten?

Frågorna besvaras med hjälp av inventering av rutiner, stickprov av tjänsteskrivelser gällande att sändlista framgår för expediering av beslutet, stickprov av sändlistor i ärendehanteringssystemet vid expediering, stickprov anmälningar till nämnder/styrelser om kommunstyrelsens och kommunfullmäktiges beslut samt stickprov gällande efterlevnad av några förvalda beslut som alla nämnder/styrelser ska granska.

Metod

Stickprov
Inventering

Kontrollaktivitet: Framtagande av styrdokument samt säkerställande efterlevnad av beslutade styrdokument

Beskrivning av kontrollaktivitet

Styrdokument ska tas fram enligt Program för styrning som beslutats av kommunfullmäktige 2020-01-30. Tas de inte fram på rätt sätt är risken att det finns konflikter med redan gällande styrdokument samt att de inte efterlevs.

Frågeställningar

- Tas nämndens styrdokument fram på rätt sätt enligt Program för styrning (beslut av KF 2020-01-30)?
- Är styrdokumentet lätt tillgängliga för berörda medarbetare?
- Säkerställer förvaltningen att beslutade styrdokument efterlevs? Om ja, beskriv hur.

Frågorna besvaras med hjälp av checklista för självskattning och metoden utgörs av granskning av tre kommunövergripande beslutade styrdokument samt ett styrdokument som beslutats av den egna nämnden (om sådant tagits fram under 2020-2021) avseende perioden 2020-06-30 – 2021-06-30.

Metod

Kartläggning
Inventering

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 innan 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 kommunens verksamhetssystem för IT-ledningsstöd med frågor om genomförd utbildning eller inplanerade utbildning samt upplevd tydlighet i uppdragsbeskrivningar. Stickprov ska göras av uppgiftsfördelningar för chefer.

Metod

Stickprov
Enkät

4. Nämndens kontrollaktiviteter

Undersöka hur kommunens vision och förhållningssätt efterlevs och hur arbetsmiljön påverkas av brist på värdegrund

Beskrivning av kontrollaktivitet

Det finns personal inom förvaltningen som upplever att de inte bli bemötta med respekt och förståelse när de utför sina arbetsuppgifter, vilket får negativ inverkan på arbetsmiljön.

Inventera vilka arbetssituationer som personal känner att de inte blir bemötta med respekt från andra anställda i kommunen, kunder eller medborgare. Undersöka om kommunen och förvaltningen behöver arbeta mer med samsyn kring värdegrund och ett hållbart ledarskap.

Frågeställningar

- I vilka situationer och inom vilka arbetsgrupper finns det en upplevelse av att inte alltid bli bemött med respekt och förståelse i sin arbetsroll?
- Kan det finnas någon bakomliggande orsak?
- Kan samtal kring värdegrunden och hållbart ledarskap ha betydelse?
- Finns det metodik för att kunna hantera och påverka uppkomna situationer?

Metod

Kartläggning

Löpande kontrollaktiviteter

Risk	Riskvärde	Kontrollaktivitet	Metod
Att brister i personuppgiftshandlingen gör att lagkrav inte följs	9	Kontrollera att personuppgifter hanteras på ett säkert sätt	Inventering
Att levererade tjänster och material inte hanteras och faktureras på ett korrekt sätt	4	Kontroll av redovisningen så att levererade tjänster och material fakturerats på ett korrekt sätt.	Stickprov
Att nödvändiga avtal inte är upphandlade	4	Kontroll av direktupphandling	Stickprov
Att medarbetare med inköpsansvar utsätts för mutor och påtryckningar såsom presenter, representation eller gentjänster.	2	Informera leverantörer och anställda om kommunens riktlinjer avseende mutor och korruption	Kartläggning

Interna och externa revisioner

Det ställs krav i miljö- och kvalitetsledningssystemen att genomföra interna och externa revisioner för att få information om att ledningssystemen överensstämmer med egna och andras krav.

Miljöledningssystemet enligt "Lunds kommuns krav på miljöledningssystem" ställer krav på att förvaltningen ska ha årliga interna revisioner och extern revision vart tredje år. Under 2021 kommer det inte genomföras någon extern miljörevision då förvaltningen kontrollerades under 2019. En internrevision kommer genomföras under året och den kommer främst fokusera på beställarnas beteende vid inköp och vilken miljöpåverkan det kan få.

För att Markentreprenad ska uppfylla kvalitetskraven enligt ISO 9001:2015 så kommer extern revision att genomföras. Lundafastigheters nybyggnadsprojekt kommer att kontrolleras om miljökraven som ställts i upphandlingen uppfylls och att förvaltningens interna krav på miljöbyggnad efterlevs.

5. Framtid och utveckling

Förvaltningen kommer fortsätta att integrera intern kontroll med andra ledningssystem, så att det är en naturlig del i förvaltningens styrprocesser och en tydligare koppling till omvärlds- och intressenternas krav.

Efterhand som förvaltningens processer kartläggs kan även riskerna tydligare kopplas till specifika processer eller aktiviteter.

Genom att använda digitala systemstöd som exempelvis inom SBA, kan kontrollerna göras säkrare och utföras där det gör mest effekt.