

# HANDLINGSPLAN INTERN KONTROLL 2021

Utbildningsnämnden

## Innehållsförteckning

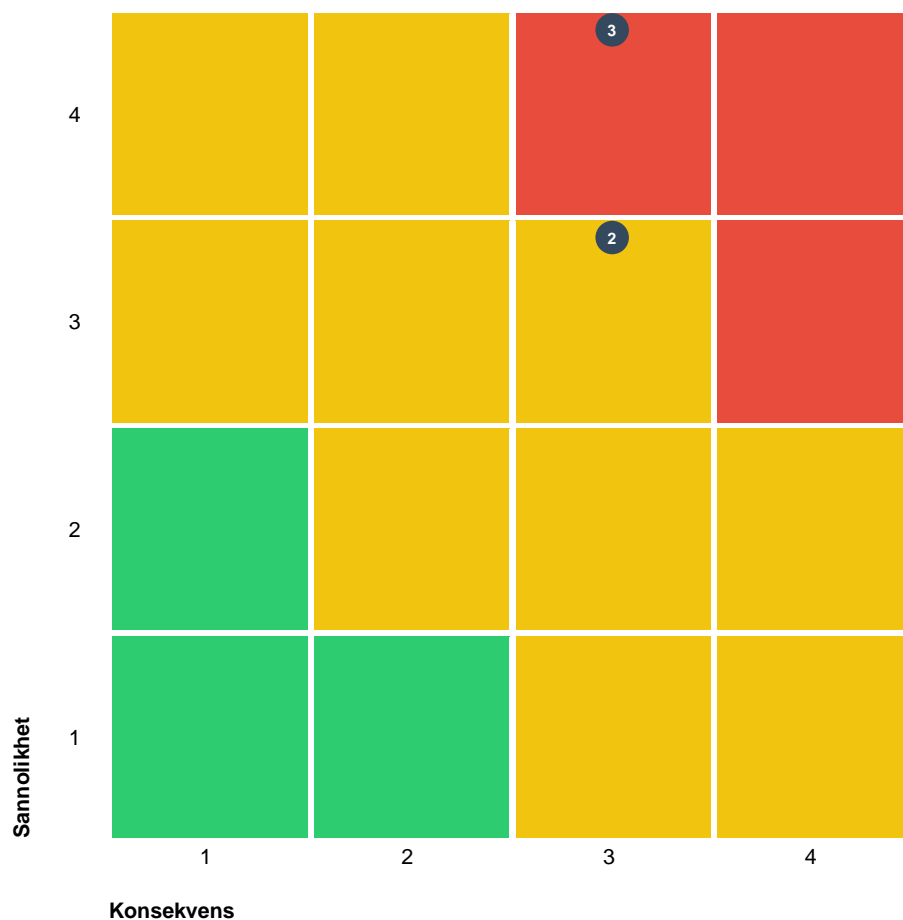
<b>Förvaltningens riskarbete .....</b>	<b>3</b>
<b>Risker .....</b>	<b>4</b>
<b>Kommungemensamma kontrollaktiviteter .....</b>	<b>7</b>
Kontrollaktivitet: Information om samt efterlevnad av beslut fattade av kommunstyrelsen och kommunfullmäktige .....	7
Kontrollaktivitet: Framtagande av styrdokument samt säkerställande efterlevnad av beslutade styrdokument .....	7
Kontrollaktivitet: Arbetsmiljö – Tydlighet i uppdrag och uppgiftsfördelning för chefsledet om vad som ingår i arbetsmiljöansvaret .....	8
<b>Nämndens kontrollaktiviteter .....</b>	<b>9</b>
Kontrollaktivitet: Kartläggning av processer och tjänster som påverkar gymnasieskolornas ekonomi och verksamhetsplanering som rektorerna ansvarar för men inte kan påverka. ....	9
Kontrollaktivitet: Underlag från kommunens HR-portal.....	9
<b>Framtid och utveckling .....</b>	<b>11</b>

## Förvaltningens riskarbete

Arbetet med intern kontroll samordnas på utbildningsförvaltningen av en utvecklingsledare. En arbetsgrupp bildas, genom beslut av utbildningskansliets ledningsgrupp, utifrån årets kontrollaktiviteter och arbetsgruppen är aktiv under den tid som granskningen genomförs och sammanställs.

Utbildningsförvaltningens kontrollaktiviteter tas fram i en riskbedömningsprocess i tre steg under hösten. Riskbedömningsgruppen består av representanter från utbildningsförvaltningens samtliga verksamheter. Vid första mötet inventeras processer och delprocesser utifrån den kammungemensamma mallen för att ringa in möjliga risker. Inför detta första möte får samtliga representanter dessutom i uppdrag att göra riskbedömningar ute i sina egna verksamheter. Vid möte två definieras sedan riskerna och de sorteras efter relevans. En avvägning görs också om risken är möjlig att hantera inom en intern kontroll. Vid möte tre väljs ett par risker ut, med fokus på de som uppvisar högst riskvärden, och gruppen formulerar därefter kontrollaktiviteter med frågor. Den samordnande utvecklingsledaren sammanställer och lägger in kontrollaktiviteterna i Stratsys och presenterar för utbildningsnämnden riskbedömningsgruppens förslag på kontrollaktiviteter för nästkommande år, under nämndens sammanträde i december innevarande år.

## Risker







3 Hög 2 Medel Totalt: 5

Hög
Medel
Låg

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

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	<b>Sannolikhet:</b> Sannolikheten bedöms vara möjlig då det brister kan uppstå i ett flertal olika moment som alla påverkar varandra. Beslut behöver hanteras korrekt av såväl handläggaren till ärendet där det framgår vilka som ska få beslutet, i	Information om samt efterlevnad av beslut fattade av kommunstyrelsen och kommunfullmäktige

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Motivering	Kontrollaktivitet
				<p>protokollsskrivningen, i expedieringen av beslut samt i nämndernas/förvaltningarnas egen interna hantering av spridning av beslut.</p> <p><b>Konsekvens:</b> Konsekvensen bedöms vara kännbar. Får inte berörda kännedom om beslut av kommunstyrelse och kommunfullmäktige som rör deras verksamhetsområde och arbete är det en stor risk att besluten inte efterlevs. Det har menlig inverkan såväl för verksamheten som för den demokratiska processen.</p>	
Att styrdokument inte tas fram på rätt sätt och/eller inte efterlevs	3. Möjlig	3.Kännbar	 9	<p><b>Sannolikhet:</b> Det bedöms vara möjligt att styrdokument inte tas fram på helt rätt sätt enligt kommunens Program för styrning med tillhörande process då det är ett nytt sätt att arbeta på. Det bedöms även vara möjligt att berörda inte har tillräcklig kännedom om beslutade styrdokument och hur de påverkar verksamhetens arbete.</p> <p><b>Konsekvens:</b> Konsekvensen bedöms vara kännbar. Om styrdokument inte tas fram helt korrekt och inte sprids tydligt inom organisationen och till de som berörs, så är risken stor att det som styrdokumentet reglerar inte efterlevs. Det riskerar även att uppstå målkonflikter mellan olika styrdokument och att verksamheter inte bedrivs optimalt och i enlighet med beslut.</p>	Framtagande av styrdokument samt säkerställande efterlevnad av beslutade styrdokument
Rektors möjlighet att ta ansvar för sin verksamhet försvåras när planering och utförande av tjänster och processer samordnas externt	4. Sannolik	3.Kännbar	 12	<p><b>Sannolikhet:</b> Det bedöms vara väldigt sannolikt att planering och utförande av tjänster som verksamheten inte har rådighet över försvåras för rektorerna att leda och ta ansvar för sin verksamhet.</p> <p><b>Konsekvens:</b> Konsekvenserna riskerar att bli kännbara då förmågan till framåtblickande planering försvåras för verksamheterna.</p>	Kartläggning av processer och tjänster som påverkar gymnasieskolornas ekonomi och verksamhetsplanering som rektorerna ansvarar för men inte kan påverka.
Nämndens verksamheter saknar underlag från HR-portalen för att kunna följa upp och utveckla nämndens verksamheter	4. Sannolik	3.Kännbar	 12	<p><b>Sannolikhet:</b> Det bedöms som sannolikt att HR-portalen saknar funktioner som behövs för personaluppföljning. Alternativt att det saknas kännedom, utbildning eller behörigheter för att komma åt dessa.</p> <p><b>Konsekvens:</b> Det bedöms få kännbara konsekvenser för nämndens verksamheter om dessa inte fullt ut kan planera och utveckla sina verksamheter.</p>	Underlag från kommunens HR-portal.

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Motivering	Kontrollaktivitet
Att brister finns i tydligheten gällande uppdrag och uppgiftsfördelning för chefsledet om vad som ingår i arbetsmiljöansvaret	4. Sannolik	3.Kännbar	 12	<p><b>Sannolikhet:</b> Det bedöms vara sannolikt att det förekommer att det den skriftliga uppgiftsfördelningen inte är väldigt tydlig om vad som ingår i arbetsmiljöansvaret samt att cheferna inte går arbetsmiljöutbildningar i rätt tid och omfattning.</p> <p><b>Konsekvens:</b> Konsekvensen bedöms vara kännbar då det kan förorsaka stress och i värsta fall ohälsa för den enskilda medarbetaren om arbetsmiljöansvaret inte hanteras korrekt. I förlängningen kan även kommunens anseende som ett attraktiv arbetsgivare påverkas negativt.</p>	Arbetsmiljö – Tydlighet i uppdrag och uppgiftsfördelning för chefsledet om vad som ingår i arbetsmiljöansvaret

## **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



## **Nämndens kontrollaktiviteter**

**Kontrollaktivitet: Kartläggning av processer och tjänster som påverkar gymnasieskolornas ekonomi och verksamhetsplanering som rektorerna ansvarar för men inte kan påverka.**

### **Beskrivning av kontrollaktivitet**

Rektorn leder det pedagogiska arbetet och är enligt lag ansvarig för sin enhets inre organisation och ansvarar för att fördela resurser inom denna. I Lunds kommun har rektorerna även ett stort ansvar för sina skolenheters ekonomi. Om detta ansvar innefattar processer eller inköp som rektorerna inte kan påverka finns det en risk att de inte fullt ut kan svara för och påverka dessa men ändå hållas ansvariga för dem. Detta kan försämra arbetsmiljön för rektorerna samt motverka Lunds kommuns mål om att vara en attraktiv arbetsgivare vid nyrekrytering av rektorer. Det kan även försvåra rektorernas verksamhets- och ekonomiplanering vilket kan få konsekvenser för verksamheternas kvalitet.

### **Frågeställningar**

1. Finns det tjänster och/eller processer som rektorn hålls ansvarig för, men inte har rådighet över?
2. Om så är fallet, är dessa valfria eller obligatoriska?
3. Försvårar de påtagligt rektorns möjlighet att planera och leda arbetet på sin skola?

### **Metod**

Kartläggning  
Intervju  
Enkät

**Kontrollaktivitet: Underlag från kommunens HR-portal.**

### **Beskrivning av kontrollaktivitet**

Det finns en risk att kommunens HR-portal saknar funktioner som nämndens verksamheter behöver för att kunna planera, följa upp och effektivisera sina verksamheter. Alternativt att funktionerna finns, men att verksamheterna saknar kännedom om, eller utbildning i, dem. Detta försvårar verksamheternas möjligheter till planering, uppföljning och verksamhetsutveckling.

### **Frågeställningar**

1. Saknar verksamheterna funktioner i HR-portalen, och om så, vilka?
2. Finns dessa funktioner i andra uppföljningsverktyg?
3. Om funktionerna finns i HR-portalen men det saknas kännedom om dem i verksamheterna, finns det behörighet och möjlighet till utbildning i dem?

### **Metod**

Kartläggning

Intervju  
Enkät

## **Framtid och utveckling**

Arbetet med intern kontroll kommer fortsätta enligt den rutin som redan existerar. Utbildningskansliet sätter ihop en arbetsgrupp, utifrån beslutade kontrollaktiviteter, som sedan utför granskningen av de beslutade kontrollaktiviteterna. Arbetet under året samordnas av en utvecklingsledare och presenteras för utbildningsnämnden i slutet av året.

När det gäller riskbedömningsgruppen, som består av representanter från samtliga verksamheter, och dess arbete infördes det under 2019 ett moment i processen där representanterna ska ha diskuterat potentiella risker i sina egna verksamheter innan gruppens första möte. Detta kommer vi att fortsätta med även under 2021 för att skapa en större delaktighet bland skolledningar och övrig personal.

Nytt för 2021 är att riskbedömningsgruppen, på begäran av verksamheternas representanter i riskbedömningsgruppen, kommer att ha ett möte i början på året där granskningsrapporten från föregående år (2020) presenteras. Detta har inte tidigare skett. Förhoppningen är att riskbedömningsgruppens representanter dels ska få en bättre förståelse och insikt i utbildningsförvaltningens internkontrollarbete, dels få veta resultaten av granskningarna som de är med och bidrar till genom framtagande av kontrollaktiviteter.