

## Intern kontroll – Granskningsrapport 2020

### Förslag till beslut

Utbildningsnämnden beslutar

att godkänna Granskningsrapport intern kontroll – 2020.

### Sammanfattning

De kontrollaktiviteter som redovisas i denna rapport fastställdes av kommunstyrelsen 2019-12-04, § 311, och av utbildningsnämnden 2019-12-11, § 154.

### Kommungemensamma kontrollaktiviteter

- Hot och våld mot medarbetare och förtroendevalda
- Utbetalning av rätt löner, arvoden och ersättningar samt i tid
- Leverantörstrohet
- Kompetens kring dataskyddsförordningen - GDPR

### Utbildningsnämndens kontrollaktiviteter

- Diskrepans mellan krav, mål och de resurser som tillskjuts
- Kontroll av rutin vid övertalighet

Granskningen av kontrollaktiviteterna visar att större avvikelser förekommer gällande hot och våld mot medarbetare och förtroendevalda, leverantörstrohet samt kompetens kring dataskyddsförordningen, GDPR. Granskningen av kontrollaktiviteterna utbetalning av rätt löner, arvoden och ersättningar samt i tid och kontroll av rutin vid övertalighet visar på mindre avvikelser. Granskningen av diskrepans mellan krav, mål och de resurser som tillskjuts är svår att bedöma ur ett internkontrollperspektiv men har utförts som beslutat och bedömts ha inga avvikelser. För samtliga avvikelser har åtgärder formulerats och dessa kommer att genomföras under nästkommande år, 2021.

### Underlag för beslutet

- Utbildningsnämndens tjänsteskrivelse den 26 november 2020 (denna skrivelse)

2020-11-26

Diarienummer

UN 2020/0658

- Granskningsrapport intern kontroll 2020 –  
Utbildningsnämnden (bilaga 1)

## Ärendet

Internkontrollgranskningen 2020 har visat att det bland anställda saknas fullständig kännedom om de rutiner som gäller för hot och våld. Utbildningsförvaltningens övergripande plan mot hot och våld har inte reviderats sen 2014 och finns inte heller lättillgänglig för förvaltningens anställda. Av utbildningsnämndens förtroendevalda framkommer att kunskapen om vart de ska vända sig om de blir utsatta för hot eller våld är låg.

Utbildningsförvaltningens rutiner gällande utbetalning av löner, arvoden och ersättningar är god och vid granskningen av kontrollaktiviteten påvisas inga avvikelser. Däremot saknar utbildningsförvaltningen en rutin för att rutinmässigt granska lönelistor i HR-portalen för att försäkra sig om att de löner som utbetalas är korrekta.

Leverantörstroheten i utbildningsförvaltningens verksamheter är huvudsakligen god, men avvikelser förekommer. Dels är samtliga inköp inte gjorda hos leverantörer som omfattas av ramavtal, dels upplevs inte ramavtalen som lättillgängliga.

Utbildningsförvaltningens chefer säkerställer att nyanställda informeras om personuppgiftshantering och att utbildning ges fortlöpande. Avvikelser förekommer dock i utbildningsförvaltningens rutiner för hantering av begäran om personuppgifter.

Diskrepansen mellan krav, mål och de resurser som tillskjuts en verksamhet har granskats. Granskningen visar på behovet av bättre uppföljningsmöjligheter gällande personalstatistik.

Utbildningsförvaltningens rutiner vid övertalighet är goda och utan avvikelser. En av utbildningsförvaltningens verksamheter saknar kännedom om rutinen, samtliga övriga har kännedom om den.

Sammanfattningsvis visar granskningen av kontrollaktiviteterna att större avvikelser förekommer gällande hot och våld mot medarbetare och förtroendevalda, leverantörstrohet samt kompetens kring dataskyddsförordningen, GDPR. Granskningen av kontrollaktiviteterna utbetalning av rätt löner, arvoden och ersättningar samt i tid och kontroll av rutin vid övertalighet visar på mindre avvikelser. Granskningen av diskrepan mellan krav, mål och de resurser som tillskjuts är svår att bedöma ur ett internkontrollperspektiv men har utförts som beslutat. För samtliga

2020-11-26

Diarienummer

UN 2020/0658

avvikelser har åtgärder formulerats och dessa kommer att genomföras under nästkommande år, 2021.

***Barnets bästa***

En barnkonsekvensanalys har inte bedömts relevant i ärendet.

***Ekonomiska konsekvenser***

Förslaget medför inga ekonomiska konsekvenser.

Stefan Norrestam  
Utbildningsdirektör

Egil Huseid  
Utvecklingsledare

**Beslutet skickas till**

För kännedom:  
Kommunkontoret  
Akten