

Nämnden för utbildning, kultur och fritids plan
för intern kontroll 2025

15

2024UKFN236

Nämnden för utbildning, kultur och fritid

Datum
2025-01-08

Diarienummer
2024UKFN236 003

Nämnden för utbildning, kultur och fritids plan för intern kontroll 2025

Förslag till beslut

Nämnden för utbildning, kultur och fritid antar *Nämnden för utbildning, kultur och fritids plan för intern kontroll 2025*.

Sammanfattning av ärendet

Enligt reglementet för intern kontroll, antaget av kommunfullmäktige den 2 februari 2023, § 8, ska kommunens nämnder årligen upprätta en plan för intern kontroll.

Förvaltningen har genomfört en riskidentifiering där risker bedömts och värderats utifrån sannolikhet och konsekvens. Befintliga åtgärder samt tillkommande åtgärder för att undanröja eller förebygga riskerna har kartlagts. Utifrån denna riskidentifiering har sedan ett antal riskområden valts ut för att vara föremål för intern kontroll, det vill säga en kontroll av att åtgärderna för att undanröja eller förebygga risken, fungerar som avsett.

I nämnden för utbildning, kultur och fritids plan för intern kontroll föreslås två riskområden att kontrollera under 2025.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse 8 januari 2025
- Nämnden för utbildning, kultur och fritids plan för intern kontroll 2025, 8 januari 2025

Ärendet

I reglementet för intern kontroll, som antogs av kommunfullmäktige den 2 februari 2023 § 8, beskrivs att kommunstyrelsen och nämnder med rimlig grad av säkerhet ska säkerställa att verksamheten

- bedrivs på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt
- följer lagar, styrdokument och beslut
- arbetar mot de mål som fastställts
- har en tillförlitlig finansiell rapportering

- rapporterar betydelsefull information
- åtgärdar brister och tar lärdom av misstag
- har ett gott omdöme och en god kultur.

Kommunens nämnder tar i enlighet med reglementet årligen fram en plan för intern kontroll. Planen utarbetas genom att förvaltningen genomför en riskidentifiering på sektors- och förvaltningsgemensam nivå. Att arbeta med åtgärder utifrån riskidentifieringen är en viktig del i verksamhetsplaneringen. Den interna kontrollen består i att följa upp de åtgärder som görs för att hantera, undanröja och förebygga risker och kontrollera att arbetet sker på ett korrekt sätt samt att rutiner fungerar.

Det är alltså viktigt att särskilja de två delarna; riskidentifieringen som är åtgärdsfokuserad och planen för intern kontroll som handlar om revision av existerande och genomförda åtgärder för att hantera risker.

Riskidentifiering

Förvaltningen har genomfört en gemensam riskidentifiering genom att respektive sektors och stödfunktions ledningsgrupper har dokumenterat sin riskmiljö utifrån både gemensamma och enskilda verksamhetsprocesser. En prioritering av riskerna har därefter gjorts för att tydliggöra de risker som är mest aktuella att hantera. Befintliga åtgärder samt tillkommande åtgärder för att hantera, undanröja eller förebygga riskerna har kartlagts.

I den riskidentifiering som förvaltningen gjort för utbildning- kultur och fritidsnämnden identifierades följande risker som de viktigaste:

- Otillbörlig påverkan
- Informationssäkerhet

Plan för intern kontroll

Risken otillbörlig påverkan följdes redan upp under 2023, men förvaltningen bedömer det området som viktigt att följa upp då det fortsätter vara ett centralt riskområde för kommunen. Detta riskområde föreslås granskas av samtliga nämnder då det är kommunövergripande till sin karaktär. När det gäller informationssäkerhet finns risk att fysisk och elektronisk information inte alltid hanteras på rätt sätt. Bedömningen är att åtgärder kan förstärkas och vidareutvecklas.

När planen antagits kommer respektive ansvarig chef att planera och genomföra kontroller för att granska respektive riskområde. I de fall brister upptäcks kommer verksamheterna få i uppdrag att ta fram och implementera åtgärder för att hantera riskerna. En uppföljning av planen för intern kontroll presenteras i nära samband med nämndens för utbildning, kultur och fritids verksamhetsberättelse för 2025.

Ekonomiska konsekvenser

Förvaltningen bedömer att förslaget till beslut inte medför ekonomiska konsekvenser.

Pia Alhäll
Kommundirektör

Per-Arne Larsson
Tf biträdande kommundirektör

Nämnden för utbildning, kultur och fritids plan för intern kontroll 2025

En god intern kontroll är en viktig faktor för att säkerställa att verksamheten och den finansiella rapporteringen fungerar på ett tillfredsställande sätt. I reglementet för intern kontroll, som antogs av kommunfullmäktige den 2 februari 2023, § 8, ska kommunstyrelsen med rimlig grad av säkerhet säkerställa att verksamheten

- bedrivs på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt
- följer lagar, styrdokument och beslut
- arbetar mot de mål som fastställts
- har en tillförlitlig finansiell rapportering
- rapporterar betydelsefull information
- åtgärdar brister och tar lärdom av misstag
- har ett gott omdöme och en god kultur.

Förvaltningen har genomfört en riskidentifiering där sannolikhet och konsekvens har bedömts av rådande riskmiljö, både på sektorsnivå och förvaltningsövergripande nivå. Utifrån denna risk- och väsentlighetsanalys har följande plan tagits fram. Planens syfte är tudelat, dels ska den bidra till att undanröja osäkerheten om riskerna existerar och dels är det att upptäcka de brister som finns och åtgärda dessa.

Planen kommer följas upp av utbildning- kultur och fritidsnämnden i samband med verksamhetsberättelse för 2025.

Risk	Riskbeskrivning	Riskvärde	Befintliga rutiner	Kontroller	Ansvarig
Otillbörlig påverkan	Risk för otillbörlig påverkan. Kan handla om påverkan på myndighetsbeslut eller verkställighet av beslut genom exempelvis, påtryckningar jäv, hot eller mutor.	8	Kommunen har en handlingsplan vid hot och våld, samt policy mot muta och bestickning för anställda och förtroendevalda. Ökad kontroll görs idag i samband med anställning.	Enkät till nämndens ledamöter och ersättare om deras upplevelse av hot, påtryckningar eller otillbörlig påverkan. Enkäten skickas ut i slutet av 2025, efter genomfört	Sektorschef

			<p>Samarbete med fackliga organisationer.</p> <p>Utbildning sker för politiker inför varje mandatperiod. Särskild utbildning denna mandatperiod om rollerna - chefer och politiker, samt utbildning från SKR om hot och hat.</p> <p>Digital utbildning för medarbetare - "I allmänhetens tjänst" om hur det är att arbeta i en politisk styrd organisation.</p> <p>I vissa verksamheter arbetas med metoder för att säkerställa lika beslut oavsett handläggare.</p> <p>Förekomsten av hot, våld och trakasserier följs upp i samband med medarbetarundersökningen som genomförs vartannat år.</p>	<p>informationstillfälle om hot, påtryckningar och otillbörlig påverkan.</p>	
Informations-säkerhet	Risk att fysisk och elektronisk information inte hanteras eller skyddas på ett korrekt sätt.	12	<p>Förvaltningen arbetar systematiskt med informationssäkerhet. Ansvaret för informationssäkerhet ligger på respektive systemägare inom respektive system medan stödet delvis finns samordnat från säkerhetsfunktionen. En väl fungerande systemförvaltningen och en komplett systemförvaltarorganisation är en förutsättning för arbetet med informations-</p>	<p>Kartläggning av informationssäkerhetsarbetet</p> <p>Då risken lyfts kommunövergripande finns ett behov av översyn - hur kommunen arbetar med frågan överlag.</p> <p>Informationssäkerhetens byggstenar, det vill säga att säkerställa informationens tillgänglighet, riktighet,</p>	Respektive systemägare

		<p>säkerhet ska fungera, vilket är något som kommunen vill sträva efter under 2025.</p> <p>I kommunens styrdokument policy för informationssäkerhet framgår kommunens mål och inriktning för informationssäkerhet. Rutiner finns i form av att säkerhetsincidenter ska anmälas genom etjänst. Arbeta görs även kontinuerligt genom att kommunens IT-system klassas utifrån riktighet och tillgänglighet enligt Rutin för informationsklassificeringar.</p> <p>Arbetet med att skydda personuppgifter i kommunen (dvs. arbetet med konfidentiell information) hanteras genom rutiner i förvaltningen. Kommungemensamt arbete finns inom området GDPR, i form av en arbetsgrupp, som samordnas av kansliet. Samarbete finns även inom GR kring gemensamma system.</p>	<p>sekretess och spårbarhet, behöver bli tydligare för respektive sektor. Kartläggningen ska innehålla en uppföljning av hur väl styrdokumenterna inom informationssäkerhet efterföljs, samt förslag på kunskaps-höjande insatser.</p> <p>Kontroll av informations-säkerhetsincidenter i form av stickprov Kontroll av incidenter inom samtliga sektorer</p>	<p>Säkerhetschef</p>
--	--	---	---	----------------------