



Uppföljningsrapport- Intern kontroll 2016

Barn- och utbildningsnämnden

RW

Innehållsförteckning

| | |
|--|----------|
| 1 Inledning | 3 |
| 2 Sammanfattning | 3 |
| 3 Uppföljning | 4 |
| 3.1 Upphandling (kommunövergripande kontrollmoment)..... | 4 |
| <i>Ej följa upphandlade ingångna avtal. Inköp inte genomförs i enlighet med kommungemensamma avtal.</i> | 4 |
| 3.2 Flex- och övertid samt semester (Kommunövergripande kontrollmoment)..... | 5 |
| <i>Att regler kring flex- och övertid samt semester inte följs, vilket t ex kan leda till högre sjukfrånvaro</i> | 5 |
| 3.3 IT - stöd | 5 |
| <i>Dubbelarbete uppstår</i> | 5 |
| 3.4 Systematiskt kvalitetsarbete inom hela förvaltningen | 6 |
| <i>Kvaliteten minskar</i> | 6 |
| 3.5 Systematiskt arbetsmiljöarbete | 7 |
| <i>Arbetsmiljön försämras</i> | 7 |
| 3.6 Lokalutnyttjande..... | 7 |
| <i>Lokalerna används inte optimalt</i> | 7 |
| 4 Analys av uppföljningsarbetet | 8 |
| 5 Förslag till beslut | 9 |

1 Inledning

Enligt kommunallagen 6 kap 7 § skall nämnden tillse att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande mål, riktlinjer och föreskrifter. Detta brukar benämnas intern kontroll.

Kommunfullmäktige har vid sammanträde 2015-10-11 § 82 fastställt reviderat reglemente för intern kontroll och kommunstyrelsen har vid sammanträde 2015-09-23 §151 beslutat om anvisningar till reglemente för intern kontroll.

Av anvisningarna framgår bland annat att respektive nämnd ska anta internkontrollplan för innevarande år ska tas senast i mars månad. Av reglementet framgår också att nämnderna har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde. Den enskilda nämnden har därvid att tillse att:

- En organisation ska upprättas för den interna kontrollen.
- Regler och anvisningar antas för den interna kontrollen.

I linje med reglemente och anvisningar skall nämnden besluta om områden för internkontroll som både är av säkerhetsyttande och av verksamhetsuppföljande natur. Av reglementet framgår att den interna kontrollen med rimlig grad av säkerhet ska säkerställa att följande mål uppnås:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet.
- Tillförlitlig ekonomisk rapportering och information om verksamheten.
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer mm.

2 Sammanfattning

| Process/rutin | Risk | Kontrollaktivitet | Resultat | Åtgärd |
|---|---|--|---------------------|---|
| Upphandling (kommunövergripande kontrollmoment) | Ej följa upphandlade ingångna avtal. Inköp inte genomförs i enlighet med kommungemensamma avtal. | Kontroll av att upphandling görs och att ingångna avtal följs. | ◆ Mindre avvikelser | ⚠ Åtgärd vidtas vid avvikelser |
| Flex- och övertid samt semester (Kommunövergripande kontrollmoment) | Att regler kring flex- och övertid samt semester inte följs, vilket t ex kan leda till högre sjukfrånvaro | Kontroll av att regelverket för flex- och övertid samt semester följs. | ● Ingen avvikelser | ⚠ Åtgärd vidtas vid avvikelser |
| IT - stöd | Dubbelarbete uppstår | Översyn av befintliga IT-system | ● Ingen avvikelser | ⚠ Ingen åtgärd |
| Systematiskt kvalitetsarbete inom hela förvaltningen | Kvaliteten minskar | Implementering av systematiskt kvalitetsarbete för hela förvaltningen - årshjul - där tider för inrapportering visas | ● Ingen avvikelser | ⚠ Ingen åtgärd |
| Systematiskt arbetsmiljöarbete | Arbetsmiljön försämras | Implementering av systematiskt arbetsmiljöarbete | ● Ingen avvikelser | ⚠ Ingen åtgärd |
| Lokalutnyttjande | Lokalerna används inte optimalt | Uppföljning av lokalutnyttjande | ■ Större avvikelser | ⚠ Gemensamma kommunövergripande marknadsföringsinsatser |

3 Uppföljning

3.1 Upphandling (kommunövergripande kontrollmoment)

Risk:

Ej följa upphandlade ingångna avtal. Inköp inte genomförs i enlighet med kommundokumentation avtal.

Riskbedömning

■ 12. Allvarlig

Kontrollaktivitet:

Kontroll av att upphandling görs och att ingångna avtal följs.

Resultat

◆ Mindre avvikelse

Kontrollansvarig

Upphandlingssamordnare

Kommentar

Efterlevnaden av gällande avtal, på så sätt att inköp har gjorts från de leverantörer kommunen har avtal med, d.v.s. graden av avtalstrohet, har utfallit enligt följande.

Livsmedel 88%

Möbler 71%

Undervisningsmaterial 85%

Läromedel 90%

Data, telekom 99%

Kontorsmaterial 86%

Rapport från den genomförda interna kontrollen finns tillgänglig på kansliavdelningen. Efterlevnaden av tecknade ramavtal får således anses vara relativt hög för utvalda tjänster/varor. Revisionen har vid granskning år 2012, ”Följsamhet mot tecknade ramavtal”, konstaterat att en köptröhet ned till ca 87 % får anses vara tillfredsställande. Livsmedel, läromedel och it/telecom är produktområden där avtalstroheten ligger högre. Den större avvikelsen vad gäller möbler är att hänföra till att begagnade möbler inköpts i stor omfattning.

Samtliga förvaltningar kommer, att via intranätet och Ankaret, påminnas om vikten av att följa av kommunen tecknade ramavtal.

Sedan november 2016 redovisas tecknade ramavtal på ett tydligare sätt på kommunens intranät.

| Åtgärd | Startdatum | Slutdatum | Ansvarig |
|-----------------------------|------------|------------|-----------------|
| Åtgärd vidtas vid avvikelse | 2015-01-01 | 2016-12-31 | Staffan Friberg |

3.2 Flex- och övertid samt semester (Kommunövergripande kontrollmoment)

Risk:

Att regler kring flex- och övertid samt semester inte följs, vilket t ex kan leda till högre sjukfrånvaro

Riskbedömning

◆ 6. Lindrig

Kontrollaktivitet:

Kontroll av att regelverket för flex- och övertid samt semester följs.

Resultat

● Ingen avvikelse

Kontrollansvarig

Personalchef

Kommentar

Inga avvikelser gällande flex- och övertid. Uppgifter rörande semester är ännu inte tillgängliga.

| Åtgärd | Startdatum | Slutdatum | Ansvarig |
|-----------------------------|------------|------------|-----------------|
| Åtgärd vidtas vid avvikelse | 2015-01-01 | 2016-12-31 | Staffan Friberg |

3.3 IT - stöd

Risk:

Dubbelarbete uppstår

Riskbedömning

■ 12. Allvarlig

Kontrollaktivitet:

Översyn av befintliga IT-system

Resultat

● Ingen avvikelse

Kontrollansvarig

Administrativ samordnare

Kommentar

En omfattande kartläggning har under år 2015 genomförts av samtliga IT-system som förvaltningen använder som stöd för verksamheternas arbete.

Under år 2016 har behoven av IT-stöd analyserats och olika alternativa IT-stöd bedömts och

granskats, i syfte att öka effektivisering och minska dubbelarbete. Under 2016 har även digitalisering genomförts inom några områden såsom kränkande särbehandling, skolval till förskoleklass, skolansökan och ansökan om skolbyte.

Under 2017 planeras ytterligare effektiviseringar inom det digitala området.

| Åtgärd | Startdatum | Slutdatum | Ansvarig |
|--------------|------------|------------|-----------------|
| Ingen åtgärd | 2016-01-01 | 2016-12-31 | Staffan Friberg |

3.4 Systematiskt kvalitetsarbete inom hela förvaltningen

Risk:

Kvaliteten minskar

Riskbedömning

■ 9. Kännbar

Kontrollaktivitet:

Implementering av systematiskt kvalitetsarbete för hela förvaltningen - årshjul - där tider för inrapportering visas

Resultat

● Ingen avvikelse

Kontrollansvarig

Utvecklingskoordinator

Kommentar

Systematiskt kvalitetssystem har implementerats inom barn- och utbildningsnämndens verksamheter. Kvalitetssystemet skapar förutsättningar för aktuella verksamheter att regelbundet analysera arbetet med kommunala och nationella mål och riktlinjer.

Förskolechefer och rektorer gör analyser inom olika kvalitetsområden. Dessa analyser redovisas vid förutbestämda tidpunkter under året. Central förvaltning sammanställer materialet och gör en övergripande analys som bildar den Rapport som är underlag för de lärstämor som anordnas två gånger per år.

Vid lärstämorna träffas företrädare för barn- och utbildningsnämnden, verksamheterna och central förvaltning och gör gemensam bedömning av verksamheternas resultat och inriktningen på det fortsatta arbetet.

| Åtgärd | Startdatum | Slutdatum | Ansvarig |
|--------------|------------|------------|-----------------|
| Ingen åtgärd | 2016-01-01 | 2016-12-31 | Staffan Friberg |

3.5 Systematiskt arbetsmiljöarbete

Risk:

Arbetsmiljön försämras

Riskbedömning

◆ 6. Lindrig

Kontrollaktivitet:

Implementering av systematiskt arbetsmiljöarbete

Resultat

● Ingen avvikelse

Kontrollansvarig

Utredningschef

Kommentar

Systematiskt arbetsmiljöarbete genomförs.

Inom ramen för kommunens samverkansarbete sker regelbundna möten med personalföreträdare i både lokal samverkansgrupp och i förvaltningsövergripande samverkansgrupp.

Arbetsmiljöenkät genomförs en gång per år och analyseras inom respektive verksamhetsområde.

Frågor avseende arbetsmiljö ställs vid medarbetarsamtal.

Särskild förteckning över de arbetsmiljöuppgifter som planeras under året har sammanställts.

Det systematiska arbetsmiljöarbetet följs upp en gång per år, då samtliga samverkansgrupper i kommunen, besvarar en gemensam enkät. Aktuell enkät besvaras tillsammans med personalföreträdare vid årets sista möte i de olika samverkansgrupperna.

| Åtgärd | Startdatum | Slutdatum | Ansvarig |
|--------------|------------|------------|-----------------|
| Ingen åtgärd | 2016-01-01 | 2016-12-31 | Staffan Friberg |

3.6 Lokalutnyttjande

Risk:

Lokalerna används inte optimalt

Riskbedömning

◆ 6. Lindrig

Kontrollaktivitet:

Uppföljning av lokalutnyttjande

Resultat

■ Större avvikelse

Kontrollansvarig

Utredningschef

Kommentar

Barn- och utbildningsnämndens intäktskrav vad gäller lokaluthyrning är i budget för år 2016 angivet till 125 tkr. Intäkterna för extern uthyrning av lokaler år 2016 uppgår till 92 tkr. Intäktsresultatet når inte budgetmålet för året.

Den genomsnittliga intäkten för perioden 2010 - 2016 är 81 tkr. Resultatet för 2016 visar såtillvida en ökning i förhållande till utfallet för den perioden.

| Åtgärd | Startdatum | Slutdatum | Ansvarig |
|---|------------|------------|-----------------|
| Gemensamma kommunövergripande marknadsföringsinsatser | 2016-01-01 | 2016-12-31 | Staffan Friberg |

4 Analys av uppföljningsarbetet

Upphandling

Kommunledningskontoret har bedömt efterlevnaden av tecknade ramavtal. Utredningen visar en tillfredsställande köptrohet. Samtliga förvaltningar kommer dock att påminnas om vikten av att följa av kommunen tecknade ramavtal, via intranätet.

Flex- och övertid samt semester

Kommunledningskontoret har kartlagt antalet semesterdagar som betalats ut i pengar och analyserat orsaken till varför utbetalning gjorts. Analysen visar att orsaken till aktuella utbetalningar, delvis beroende på sjuk- och föräldraledigheter som gjort att semester inte kunnat tas ut. Kommunledningskontoret bedömer att antalet semesterdagar som ersatts i pengar är få i förhållande till personalstyrkan, men ser att semesterplaneringen behöver vidareutvecklas.

IT - stöd

En omfattande kartläggning har under år 2015 genomförts av samtliga IT-system som förvaltningen använder som stöd för verksamheternas arbete. Under år 2016 har behoven av IT-stöd analyserats och olika alternativa IT-stöd bedömts och granskats, i syfte att öka effektivisering och minska dubbelarbete. Under 2017 planeras ytterligare effektiviseringar inom det digitala området.

Förvaltningen bedömer att de åtgärder som vidtagits och som planeras medför minskad risk för dubbelarbete. Förvaltningen ser också att aktuell digitalisering innebär ökad likvärdighet och förbättrad service till kommuninvånarna.

Förvaltningen understryker betydelsen av att fortsätta arbetet med vidareutveckling av IT-stöd för verksamheterna.

Systematiskt kvalitetsarbete

Systematiskt kvalitetssystem har implementerats inom barn- och utbildningsnämndens verksamheter. Kvalitetssystemet skapar förutsättningar för aktuella verksamheter att regelbundet analysera arbetet med kommunala och nationella mål och riktlinjer.

Förvaltningen bedömer att det systematiska kvalitetsarbetet ger stöd som innebär att risken för vikande kvalitet minskas.

Förvaltningen understryker betydelsen av att fortsätta att skapa metoder och arbetssätt som bidrar till vidareutveckling av det systematiska kvalitetsarbetet.

Systematiskt arbetsmiljöarbete

Systematiskt arbetsmiljöarbete genomförs. Uppföljning sker kontinuerligt inom i lokal samverkansgrupper, i förvaltningsövergripande samverkansgrupp och tillsammans med medarbetare.

Arbetsmiljöenkät genomförs en gång per år och analyseras inom respektive verksamhetsområde. Samtliga samverkansgrupper i kommunen, besvarar en gemensam enkät en gång per år.

Arbetsmiljöuppgifter som planeras under året följs upp vid checklista.

Förvaltningen bedömer att de åtgärder som vidtagits i syfte att systematisera arbetsmiljöarbetet innebär en minskad risk för försämringar av arbetsmiljön.

Förvaltningen understryker betydelsen av att fortsätta att skapa metoder och arbetssätt som bidrar till vidareutveckling av det systematiska arbetsmiljöarbetet.

Lokaluthyrning

Barn- och utbildningsnämndens intäktskrav vad gäller lokaluthyrning är i budget för år 2016 angivet till 125 tkr. Intäkterna för extern uthyrning av lokaler år 2016 uppgår till 92 tkr. Intäktsresultatet når inte budgetmålet för året.

Förvaltningen bedömer att risken för att lokaler inte nyttjas optimalt skulle kunna minskas gemensamma kommunövergripande marknadsföringsinsatser.

5 Förslag till beslut

- Barn- och utbildningsnämnden godkänner och överlämnar rapport avseende intern kontroll 2016 till kommunstyrelsen och Lomma kommuns revisorer.