

Internkontrollplan - 2021 (Kultur och skola)

Områden	Risk	Väsentlighet/ konsekvens	Risktal	Beslut	Kontrollmoment	Metod	Slutdatum	Ansvarig*	Rapportering till
Ekonomi	<p>■ Inköp First Card.</p>	<p>Hanteringen kan vara fel och stå i konflikt med regelverket.</p> <p>Medarbetare riskerar att göra inköp utanför ramavtal.</p> <p>Medarbetare riskerar att göra inköp som egentligen inte behövs.</p> <p>Medarbetare riskerar att köpa in volymer som inte kan motiveras.</p> <p>Förvaltningen kan belastas med onödiga kostnader.</p> <p>Revisorer, media och Regionstyrelsen har möjlighet att granska förvaltningens hantering.</p> <p>Regelverket kan upplevas som omfattande och otydligt.</p> <p>Medarbetare kan uppleva att felaktig hantering är av ringa betydelse.</p> <p>Medarbetare kan gynnas av inköp privat.</p> <p>Risk finns att medarbetare har First Card utan att det går att motivera.</p> <p>Det är inte ovanligt att kvitton försummas.</p>	6	Hantera	Är förvaltningens hantering i linje med de regler som finns?	Stickprover.	2021-12-31	Kristian Hafskjär	Nämnd.

Områden	Risk	Väsentlighet/ konsekvens	Risktal	Beslut	Kontrollmoment	Metod	Slutdatum	Ansvarig*	Rapportering till
	<p>◆ Redovisning av kulturstöd.</p>	<p>Mottagaren av kulturstöd kan lämna in undermålig/ bristfällig redovisning.</p> <p>Risk finns att medel inte använts enligt beviljad ansökan.</p> <p>Risk finns att regionalt finansierad kultur inte håller önskvärd kvalitet om mottagaren av stöd inte levererar enligt ansökan.</p> <p>Risk finns att redovisningen inte prioriteras och upplevs som administrativ börda av mottagaren.</p> <p>Många kulturutövare har ansträngd ekonomi och kan lockas att använda pengarna till andra ändamål.</p> <p>Detaljerad och fördjupad granskning från förvaltningens sida förekommer endast i begränsad omfattning.</p>	4	Hantera	Hur redovisar mottagarna av kulturstöd att aktuella medel använts enligt beviljad ansökan?	Dokumentstudier.	2021-12-31	Kristian Hafskjär	Nämnd.
Organisation/ styrning/ledning	<p>◆ Frånvaro för elever och deltagare</p>	<p>Risk finns att elever/deltagare missar undervisningen.</p> <p>Frånvaro ökar risker för att inte klara studierna.</p> <p>Undervisningen kan bli sämre och mindre inspirerande om bara ett fåtal närvarar.</p> <p>Vissa av eleverna samt alla deltagare räkna som vuxna, vilket ger målgruppen rätt att bestämma själva över sin tid och sina prioriteringar.</p> <p>En del elever och deltagare är osäkra på sina utbildningsval.</p>	4	Hantera	Hur hög har frånvaron varit på skolorna under året? Vad görs på skolorna för att motverka frånvaro?	Statistikuppföljning.	2021-12-31	Kristian Hafskjär	Nämnd.

Områden	Risk	Väsentlighet/ konsekvens	Risktal	Beslut	Kontrollmoment	Metod	Slutdatum	Ansvarig*	Rapportering till
Personal, kompetensförsörjning, arbetsmiljö	<p>■ Lokala rutiner på enheter/avdelningar avseende personalförmåner</p>	<p>Felaktigt formulerade rutiner riskerar att främja ett agerande som inte är ändamålsenligt.</p> <p>Skatteverket och media har rätt att granska personalförmåner.</p> <p>Risken finns att förvaltningens resurser inte nyttjas korrekt.</p> <p>Risken finns att övriga (anställda på annan förvaltning) medarbetare finner vissa personalförmåner som orättvisa.</p> <p>Regelverket kring personalförmåner kan vara komplicerat och otydligt, vilket försvårar arbetet med att upprätta lokala rutiner korrekt.</p> <p>Den generella kunskapen om personalförmåner kan vara låg.</p> <p>Både chefer och medarbetare kan gynnas privat.</p>	6	Hantera	Finns det lokala rutiner på enheterna/avdelningarna berörande personalförmåner som riskerar att vara felaktigt formulerade?	Dokumentstudier.	2021-12-31	Kristian Hafskjär	Nämnd.
	<p>◆ Chefernas information/hantering avseende personalförmåner.</p>	<p>Risk finns att medarbetare inte nåts av informationen.</p> <p>Risk finns att personalförmåner hanteras felaktigt.</p> <p>Risk finns att förvaltningens resurser inte nyttjas ändamålsenligt.</p> <p>Den godtycklige chefen måste kontinuerligt nå ut med mycket information, vilket kan leda till att detta ämne inte prioriteras.</p> <p>Den godtycklige chefen kanske inte upplever att området är viktigt.</p> <p>Risk finns att åtgärder inte vidtas, trots behov av förändrade rutiner etc.</p>	4	Hantera	Har information om personalförmåner delgetts från chefer till medarbetare?	Enkät.	2021-12-31	Kristian Hafskjär	Nämnd.

Områden	Risk	Väsentlighet/ konsekvens	Risktal	Beslut	Kontrollmoment	Metod	Slutdatum	Ansvarig*	Rapportering till
	<p>■ Elever och deltagare med behov av stöd och anpassningar.</p>	<p>Risk finns att elever inte erhåller de stöd och anpassningar som de har rätt till.</p> <p>Risk finns att elever/deltagare inte når sin fulla studiepotential och att studieresultaten blir lidande.</p> <p>Risk finns att verksamheterna blir föremål för missnöje och klagomål.</p> <p>Stöd och anpassningar kräver resurser, ändamålsenliga rutiner, kompetens och en genomtänkt organisation.</p> <p>Det krävs ett engagemang från eleverna/ deltagarna själva.</p> <p>I vissa fall kan regelverket vara otydligt kring hur långt stöden och anpassningarna ska sträcka sig och vilka effekter som kan förväntas.</p>	6	Hantera	Vilka rutiner finns för att möta elever/ deltagare med behov av stöd och anpassningar? Hur säkerställs att skolorna har kompetens för att möta elever/deltagare med behov av stöd och anpassningar?	Dokumentstudier och intervjuer.	2021-12-31	Kristian Hafskjär	Nämnd.
Säkerhet/ Hot och våld	<p>■ Status beträffande inriktningar, kurser och utbildningar.</p>	<p>Kränkningar kan förekomma.</p> <p>Risk för felprioriteringar i verksamheten.</p> <p>Risk för att ungdomar inte väljer den utbildning de egentligen vill söka till.</p> <p>Arbetsmarknadens rykte/status färgar vissa utbildningar.</p> <p>På Munkagård studerar eleverna vald inriktning redan i åk 1.</p> <p>Alla tre skolor är relativt gamla, vilket medför att det finns risk att vissa kulturer funnits i många år.</p>	6	Hantera	Vad görs på skolorna för att motverka skillnaderna i status på olika inriktningar, kurser och utbildningar?	Intervjuer.	2021-12-31	Kristian Hafskjär	Nämnd.

Områden	Risk	Väsentlighet/ konsekvens	Risktal	Beslut	Kontrollmoment	Metod	Slutdatum	Ansvarig*	Rapportering till
Extraordinära händelser	<p>■ Beredskap vid ökad smitta avseende Covid-19.</p>	<p>Finns ej beredskap så påverkas krishanteringen och omställningen negativt. Den kan ta för lång tid, onödiga kvalitetsbrister kan uppstå och extra kostnader kan uppkomma.</p> <p>Förvaltningen kan bli föremål för missnöje och kritik.</p> <p>Vissa kanske tror att pandemin är över och tänker inte på icke önskvärda scenarier.</p> <p>Förvaltningen har begränsad erfarenhet generellt av krishantering.</p> <p>Föregående omställning gick överlag bra, vilket kan leda till att man inte tar frågan på tillräckligt stort allvar.</p>	6	Hantera	Finns det en ändamålsenlig beredskap vid kraftig och plötslig ökning av Corona som exempelvis tvingar skolorna att stänga igen samt medför att diverse kulturarrangemang måste ställas in?	Intervjuer.	2021-12-31	Kristian Hafskjär	Nämnd.
	<p>■ Efterlevnad av rekommendationer avseende Covid-19.</p>	<p>Det finns risk för ökad smittospridning.</p> <p>Det kan uppstå missnöje med förvaltningens hantering.</p> <p>Det finns risk för intern kritik inom regionen.</p> <p>Det kan bli minskat intresse för att besöka förvaltningens verksamheter och arrangemang.</p> <p>Det kan finnas risk att vissa kanske upplever att pandemin är över.</p> <p>Erforderlig hantering och åtgärder kräver ett ansvarstagande som kan prioriteras bort eller glömmas bort vid hög arbetsbelastning.</p> <p>Informationen från myndigheter kan upplevas som otydlig.</p>	6	Hantera	Följer förvaltningens verksamheter de rekommendationer som Folkhälsomyndigheten anger inklusive eventuella direktiv från Regionstyrelsen?	Intervjuer.	2021-12-31	Kristian Hafskjär	Nämnd.