



# **Internkontrollplan**

## **2022**

Kultur och skola  
2022

# Innehållsförteckning

<b>1</b>	<b>Inledning</b> .....	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>Kontroller 2022</b> .....	<b>4</b>
2.1	Hot och våld. ....	4
2.2	Skolornas arbete med psykisk hälsa.....	4
2.3	Studeranderättslig standard. ....	4
2.4	Klagomålshantering.....	4
2.5	Sociala medier.....	5
2.6	First Card.....	5

# 1 Inledning

Kommunallagen ställer krav på att varje nämnd ska ha en *tillräcklig* intern kontroll, dock får man vända sig till God revisionssed i kommunal verksamhet (SKR 2018) för att få en konkretisering. Följande förtydligande noteras där:

*Att den interna kontrollen är tillräcklig innebär att det finns systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner, som på en rimlig nivå säkerställer att:*

- *Verksamheten lever upp till målen och är kostnadseffektiv*
- *Informationen om verksamheten och om den finansiella rapporteringen är ändamålsenlig, tillförlitlig och tillräcklig*
- *De regler och riktlinjer som finns för verksamheten följs*

Det finns en anledning till varför Kommunallagen och God Revisionsred kräver att den interna kontrollen ska vara *tillräcklig* och på en *rimlig* nivå. För mycket fokus på kontroll riskerar att verka hämmande på kreativitet och nytänkande, samtidigt som underdimensionerad kontroll ökar risken för allvarliga fel och avvikelser.

Därför är det viktigt att varje nämnd/förvaltning hittar en nivå på den interna kontrollen som är anpassad efter föreliggande förutsättningar. Behoven av kontroll kan också variera inom en verksamhet mellan olika enheter och avdelningar.

Inom Region Halland ska en tillitsbaserad styrning tillämpas, vilket är en förutsättning för att kunna driva den verksamhetsutveckling och förändringsledning som krävs för att idag och i framtiden ha möjlighet att möta medborgarnas behov på ett kvalitativt och effektivt sätt.

Generellt och sammantaget har varje nämnd ansvar för att verksamheten:

- När aktuella politiska mål
- Uppfyller sitt grunduppdrag
- Lever upp till den lagstiftning och det regelverk som man är berörd av
- Håller tilldelad budget

Det är Regionfullmäktige inklusive revisorerna som årligen bedömer och prövar ovanstående ansvarstagande.

Många risker, fel och avvikelser tas om hand inom ramen för det kvalitetsarbete som finns. Genom att systematiskt fokusera på planering, genomförande, analys och åtgärder säkerställs ett arbete kring ständiga förbättringar som kontinuerligt utvecklar verksamheten.

Således är nedanstående internkontrollplan en del av det totala arbetet med intern kontroll. Följande kontroller är ett resultat av riskanalyser genomförda av driftnämnden och ledningsgruppen hösten 2021.

## 2 Kontroller 2022

### 2.1 Hot och våld.

Kontrollmoment	Redovisningsfrekvens
<p>Är hanteringsgången känd bland chefer och medarbetare vid en händelse? Vilka förberedelser och proaktiva åtgärder görs för att förebygga hot och våld samt att minimera konsekvenserna vid en händelse?</p> <p><i>Beskrivning av metod</i> Dokumentstudier och intervjuer. Internaten ska inkluderas i granskningen.</p>	UR 1, UR 2 och År

### 2.2 Skolornas arbete med psykisk hälsa

Kontrollmoment	Redovisningsfrekvens
<p>Hur möter skolorna elevers och deltagares behov av förbättrad psykisk hälsa? Vilka förebyggande och kompensatoriska insatser tillämpas av elevhälsan och kuratorfunktionerna?</p> <p><i>Beskrivning av metod</i> Dokumentstudier och intervjuer.</p>	UR 1, UR 2 och År

### 2.3 Studeranderättslig standard.

Kontrollmoment	Redovisningsfrekvens
<p>Ligger folkhögskolornas studeranderättsliga standard i linje med de rättigheter och skyldigheter som Folkbildningsrådet anger på nationell nivå? Är informationen och innehållet i dokumentet ändamålsenlig?</p> <p><i>Beskrivning av metod</i> Dokumentstudier och intervjuer.</p>	UR 1, UR 2 och År

## 2.4 Klagomålshantering.

Kontrollmoment	Redovisningsfrekvens
<p>Hur hanteras klagomål och vilka steg ingår i processen från att ett klagomål registreras till att eventuella åtgärder vidtas?</p> <p><b>Beskrivning av metod</b> <i>Stickprover, dokumentstudier och intervjuer. Dokumentation och diarieföring ska inkluderas.</i></p>	UR 1, UR 2 och År

## 2.5 Sociala medier.

Kontrollmoment	Redovisningsfrekvens
<p>Hur säkerställer förvaltningen att användningen av verksamhetens varumärken är ändamålsenlig i sociala medier, inom ramen för vad som är möjligt att styra och kontrollera?</p> <p><b>Beskrivning av metod</b> <i>Dokumentstudier, stickprover och sociala medier.</i></p>	UR 1, UR 2 och År

## 2.6 First Card

Kontrollmoment	Redovisningsfrekvens
<p>Vilka kategorier av produkter köps frekvent in via First Card och i vilken omfattning används gällande ramavtal?</p> <p><b>Beskrivning av metod</b> <i>Stickprover.</i></p>	UR 1, UR 2 och År