



Internkontrollplan

2023

Kultur och skola
2023

Innehållsförteckning

1	Inledning	3
2	Kontroller 2023	4
2.1	Vilka kontinuitetsplaner har berörda verksamheter för allvarliga störningar avseende el, vatten, IT, extremt väder samt omfattande frånvaro av personal?	4
2.2	Hur arbetar skolorna med inflytande och delaktighet gentemot elever och deltagare samt hur tillämpas regelverket inom området?	4
2.3	Hur uppmärksammas och beaktas miljö- och klimatperspektivet i upphandlingar/inköp inom förvaltningen?	4
2.4	Hanteras kemikalier enligt gällande regelverk avseende förvaring, användande, avfall etc?	5
2.5	Hanteras medarbetarnas bisysslor enligt gällande regelverk avseende information, rapportering, dokumentation, bedömning etc?.....	5
2.6	Hur stor andel av förvaltningens medarbetare har genomfört de obligatoriska utbildningarna i kompetensportalen?	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 och hanterar sitt grunduppdrag
- Lever upp till den lagstiftning och det regelverk som man är berörd av
- Håller tilldelad budget
- Strävar efter hög kundnöjdhet gentemot medborgare, samverkanspartners och övriga intressenter

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. Planen är ett komplement till diverse statistik, egenkontroller, måldata, delårsrapportering, externa granskningar, utredningar etc.

Följande kontroller är ett resultat av riskanalyser genomförda av driftnämnden och ledningsgruppen hösten 2022.

2 Kontroller 2023

2.1 Vilka kontinuitetsplaner har berörda verksamheter för allvarliga störningar avseende el, vatten, IT, extremt väder samt omfattande frånvaro av personal?

Kontrollmoment	Redovisningsfrekvens
Kontinuitetsplaner. <i>Beskrivning av metod</i> Intervjuer och dokumentstudier.	UR 1, UR 2 och År

2.2 Hur arbetar skolorna med inflytande och delaktighet gentemot elever och deltagare samt hur tillämpas regelverket inom området?

Kontrollmoment	Redovisningsfrekvens
Inflytande och delaktighet. <i>Beskrivning av metod</i> Enkäter, intervjuer och dokumentstudier.	UR 1, UR 2 och År

2.3 Hur uppmärksammas och beaktas miljö- och klimatperspektivet i upphandlingar/inköp inom förvaltningen?

Kontrollmoment	Redovisningsfrekvens
Upphandling och inköp. <i>Beskrivning av metod</i> Dokumentstudier och stickprov.	UR 1, UR 2 och År

2.4 Hanteras kemikalier enligt gällande regelverk avseende förvaring, användande, avfall etc?

Kontrollmoment	Redovisningsfrekvens
Kemikalier. <i>Beskrivning av metod</i> <i>Intervjuer och stickprover.</i>	UR 1, UR 2 och År

2.5 Hanteras medarbetarnas bisysslor enligt gällande regelverk avseende information, rapportering, dokumentation, bedömning etc?

Kontrollmoment	Redovisningsfrekvens
Bisysslor. <i>Beskrivning av metod</i> <i>Intervjuer, dokumentstudier, enkät etc.</i>	UR 1, UR 2 och År

2.6 Hur stor andel av förvaltningens medarbetare har genomfört de obligatoriska utbildningarna i kompetensportalen?

Kontrollmoment	Redovisningsfrekvens
Obligatoriska utbildningar i kompetensportalen. <i>Beskrivning av metod</i> <i>Statistik.</i>	UR 1, UR 2 och År