

Lennart Lundblad

PM 2017-04-20

Chef Ekerö Kultur
08-12 45 73 90
lennart.lundblad@ekero.se

Kommunstyrelsen – internkontrollplan Produktion Ekerö Kultur år 2017

Dnr

Sammanfattning

I enlighet med KFS 01:7 (Dnr KS13/251-002) - Reglemente för intern kontroll i Ekerö kommun - ska Kommunstyrelsen anta internkontrollplan för den egna förvaltningen. Planen ska antas årligen, åiterrapporteras årligen och i samband med det senare ska den interna kontrollplanens aktualitet prövas.

Produktion Ekerö Kultur har genomfört en väsentlighets- och riskbedömning över ett flertal processer och ansvarsområden inom produktionen, se bilaga 1 nedan. Grundat på denna bedömning har en internkontrollplan för år 2017 omfattande tre områden upprättats:

- Dokumenthantering och dokumenthanteringsplaner
- Trygghet för besökare i verksamheterna
- Säkerhet vid tjänsteuppdrag och i arbetslokaler

Kontrollplanen omfattar således moment som hanterar administration, säkerhet för medarbetare och upplevd trygghet för besökare i produktionens olika verksamhetslokaler. Åiterrapportering av 2017 års internkontroll planeras till Kommunstyrelsen i februari 2018.

1. Bakgrund, ansvarsområde och omfattning

Den interna kontrollen ska ses som en integrerad del i verksamhets- och ekonomiprocesserna men som i vissa situationer även behöver kompletteras med specifika och fristående kontrollmoment. Internkontrollen är därmed ytterligare en dimension av det befintliga styrsystemet, syftande till att på ett systematiskt sätt identifiera, reducera eller förebygga risken för allvarliga negativa konsekvenser ur ett finansiellt och/eller verksamhetsperspektiv.

I lydelsen av KFS 01:7 (Dnr KS13/251-002) - Reglemente för intern kontroll i Ekerö kommun – framgår att Kommunstyrelsen ska anta internkontrollplan för den egna förvaltningen.

Produktion Ekerö Kultur är utförandeorganisation för beställningar från Kultur och Fritidsnämnden inom områdena folkbibliotek, kulturskola och fritidsgårdar samt verksamheterna vid Ekebyhovs Slott. Produktionen åtar sig också uppdrag från exempelvis Barn och Utbildningsnämnden avseende att bedriva Skolbiblioteksverksamhet i samtliga Ekerös kommunala skolor och även Fritidsklubbar för ett antal av kommunens skolenheter.

Utgångspunkten för den interna kontrollplanen är processer och ansvarsområden som återfinns inom produktionens resultatenheter.

2. Internkontroll plan 2016 för Kommunstyrelsen – Produktion Ekerö Kultur

2.1. Väsentlighets- och riskbedömning

Produktion Ekerö Kultur, representerad av produktionens ledningsgrupp, har i anslutning till verksamhetsåret 2017 identifierat ett antal för verksamheterna betydelsefulla processer, vilka redovisas nedan. De identifierade processerna blev föremål för en väsentlighets- och riskbedömning enligt den i tillämpningsanvisningarna förelagda strukturen. Arbetet genomfördes i form av workshop där produktionens RE:chefer medverkade i dialog och bedömning av väsentlighet och risk för samtliga delområden.

Väsentligheten (konsekvensen) av att det inträffar respektive risken (sannolikheten) för att det inträffar värderades på en skala mellan ett till fyra och multiplicerades till en analys på lägst ett och högst 16 för varje delområde.

Bedömningen för varje process återfinns i bilaga 1.

Inget delområde bedömdes till 16 (röd) som krävde omedelbart agerande.

Tre områden bedömdes till nio (orange) och dessa rekommenderas i enlighet med anvisningarna att ingå i internkontrollplanen nedan i akt och mening att reducera risken för negativa konsekvenser.

Övriga processer bedömdes till ett lägre VoR-värde. De till mellan fyra och åtta (gul) bedömda processerna hålls under uppsikt. Två av dessa var föregående år bedömda till ett högre VoR-värde, och var därför föremål för kontroll enligt 2016 års internkontrollplan. Som ett resultat av detta har verksamheterna fokuserat på rutiner för dessa områden varför riskvärdet och det sammanlagda VoR-värdet för dem bedömdes lägre inför innevarande år.

Då verksamheterna inom Ekerö Kultur är frivilliga till sin karaktär skulle konsekvensen (V) av utebliven kundtillströmning vara synnerligen allvarlig. Bedömningen inför 2017 var dock att verksamheterna fortsatt kommer att kunna attrahera kunder och besökare, varför sannolikheten (R) bedömdes som mycket låg. VoR-värdet blev då under fyra; grönmarkerat.

2.2. Områden för internkontrollplan 2017

Grundat i VoR-bedömningen enligt ovan har en internkontrollplan för år 2017 omfattande tre områden upprättats:

- Dokumenthantering och dokumenthanteringsplaner
- Trygghet för besökare i verksamheterna
- Säkerhet vid tjänsteuppdrag och i arbetslokaler

Kontrollplanen omfattar således moment som hanterar administration, säkerhet för medarbetare och upplevd trygghet för besökare i produktionens olika verksamhetslokaler.

Kontrollplanen återfinns i bilaga 2.

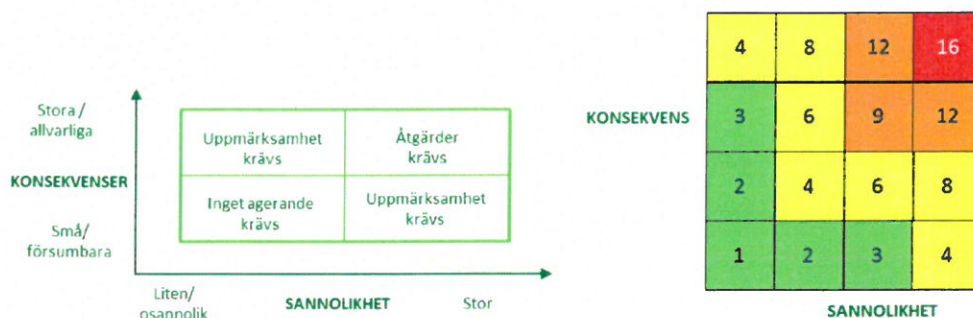
Återrapportering av 2017 års internkontroll planeras till Kommunstyrelsen i februari 2018.

Bilaga 1: Genomförd Väsentlighets- och riskanalys (VoR-analys)

Rutin / Process	Beskrivning	Väsentlighet (konsekvens)	Risk	VoR-värde	Kontroll
Dokumenthantering	Att dokumenthanteringsplaner finns och följs	3	3	9	föreslås för kontroll 2017
Kommunikationsplanering	Att kommunikationsplaner finns och följs	3	2	6	
Avtalstrohet	Att verksamheterna använder upphandlade leverantörer	3	2	6	
Publicering av namn och bild på elev och kunder	Att publicering av namn och bild alltid är godkänd	2	2	4	
Bemanning, kompetens och kompetensutveckling	Tillgång till medarbetare med rätt och uppdaterad kompetens	3	2	6	
Trygghet för besökare i verksamheterna	Att besökare upplever trygghet i verksamheter och lokaler	3	3	9	föreslås för kontroll 2017
Säkerhet vid tjänsteupdrag och i arbetslokaler	Att säkerhets- och kontrollrutiner finns och följs	3	3	9	föreslås för kontroll 2017
Stöld, inbrott, överfall	Att säkerhets- och kontrollrutiner finns och följs	3	2	6	
Kontantering	Att kontantering sker enligt fastställt regelverk	3	2	6	
Skador i verksamhet och lokaler gm extern part	Att ansvars- och kontrollrutiner finns och följs	2	2	4	
Livsmedelshantering	Att säkerhets- och kontrollrutiner finns och följs	3	2	6	
Kundunderlag	Sviktande kundunderlag i verksamheterna	3	1	3	

Information om väsentlighets- och riskanalys

Allt kan inte följas upp och av allt som följs upp ska inte allt ingå i internkontrollplanen. Avgörande för bedömningen är resultatet av väsentlighet- och riskanalysen. Det handlar om en bedömning över sannolikhet och konsekvens av händelser för definierade områden. "Sannolikhet" anger hur troligt (sannolikt) det är att det finns eller kommer att uppstå brister i rutinen/ processen. "Konsekvens" innebär hur mycket verksamhetens kvalitet, kostnad, förtroende eller resurser i övrigt påverkas om brister i rutinen/ processen finns eller uppstår. Översiktligt kan väsentlighet och risk illustreras enligt följande matriser:



Med utgångspunkt i identifierade områden för VoR-analys görs dels en generell bedömning per område (matris till vänster ovan) dels även en sifferbaserad bedömning där sannolikhet respektive konsekvens med värdet 1-4 multipliceras och resulterar i ett VoR-värde (matris till höger ovan).

Väsentlighet, alltså "konsekvens" vid fel, innebär hur mycket i verksamhetens kvalitet, kostnad, förtroende eller i resurser i övrigt som påverkas, om brister i rutinen/processen finns eller uppstår. Risk, här i meningen "sannolikt"/troligt, för att det finns eller kommer att uppstå brister i rutin, process, system. På den fyrgradiga skalan görs bedömning om väsentlighet och risk och utmynnar i prioriterade områden för interkontrollplanens olika kontrollmoment. Varje ruta i matrisen motsvarar därmed en kombination av bedömd konsekvens (ekonomisk, verksamhetsmässig eller annan) och sannolikhet för att den inträffar/ kommer att inträffa. Utifrån bedömning och de värden som fås ges underlag för de områden som blir ämne för internkontrollplanen och därmed ett specifikt och fristående kontrollmoment som kompletterats till de olika verksamhets- och ekonomiprocesserna.

VoR-värdet tolkas på följande sätt:

Grönt (VoR-värde 1-3): Inget agerande krävs. Vi accepterar risken

Gult (VoR-värde 4-8): Rutinen/ processen bör hållas under uppsikt. Eventuellt kan vi dela riskerna med annan part. Vi kanske inte äger frågan i sin helhet?

Orange (VoR-värde 9-12): Rutinen/ processen bör tas med i kommande intern kontrollplan. Eventuellt behövs nya regelverk och / eller utbildning av personal. Vi reducerar riskerna.

Rött (VoR-värde 16): Direkt åtgärd krävs (och rutinen/processen ska ingå i intern- kontrollplanen för uppföljning). Vi försöker minimera riskerna.

