



Malmö stad

Uppföljning av internkontrollplan 2019

Grundskolenämnden

Innehållsförteckning

1 Inledning	3
2 Granskningar och åtgärder	4
2.1 Bristande efterlevnad av Malmö stads resepolicy	4

1 Inledning

Den interna kontrollen ingår i grundskolenämndens samlade styr- och ledningssystem. Grundskolenämnden har det yttersta ansvaret för att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett tillfredsställande sätt. Den interna kontrollen ska vara praktiskt och ändamålsenligt uppbyggd utifrån verksamhetens behov och förutsättningar samt hantera risker och förebygga att fel uppstår genom att vara ett verktyg för att se till att:

- verksamheten är ändamålsenlig och effektiv
- information om verksamhet och ekonomi är tillförlitlig
- lagar, förordningar och styrdokument efterlevs
- säkra tillgångar och förhindra förluster samt upptäcka och eliminera eller förebygga allvarliga fel.

I grundskolenämndens interna kontrollplan för 2019 anges vilka olika granskningsområden som ska följas upp under året.

2 Granskningar och åtgärder

2.1 Bristande efterlevnad av Malmö stads resepolicy

Beskrivning av risk

Risk för att Malmö stads resepolicy inte efterföljs vid resor och möten i tjänsten på grund av bristande kännedom om policyn samt att andra intressen prioriteras. Detta kan leda till att mötesverksamhet och resande i tjänsten inte utförs på ett så energisnålt och klimatvänligt sätt som möjligt.

2.1.1 Efterlevnad av Malmö stads resepolicy

Områden och tillhörande rutiner som ska granskas:

I vilken utsträckning tjänsteresor i förvaltningen följer Malmö stads resepolicy avseende val av färdmedel.

Syfte med granskningen:

Undersöka i vilken utsträckning tjänsteresor i förvaltningen följer Malmö stads resepolicy avseende val av färdmedel samt ge underlag för åtgärder vid eventuella avvikelser.

Omfattning/avgränsning:

Alla resor som köpts till och från Stockholm via förvaltningens kostnadsställen under år 2018.

Granskningsmetod:

Undersöka vilka färdmedel som använts vid resor som köpts till och från Stockholm via förvaltningens kostnadsställen under år 2018 via avtalad leverantör.

Resultat:

Resultat

Av de flyg- och tågbiljetter som köptes via förvaltningens kostnadsställen under 2018 kan 874 enkelresor identifieras mellan Malmö/Köpenhamn/Lund och Stockholm. 513, det vill säga 59 procent, av dessa resor gjordes med tåg och 361, det vill säga 41 procent, av dessa resor gjordes med flyg. För flygresorna är det inte möjligt att avgöra huruvida Malmö/Köpenhamn och Stockholm var start- och slutdestination för resorna eller om Stockholm endast utgjorde destination för mellanlandning och att resan därmed var en del av en längre resa. Om samtliga 58 flygresor mellan Stockholm och annan destination än Malmö/Köpenhamn antas höra samman med en flygresor mellan Malmö/Köpenhamn och Stockholm kan istället 303 flygresor identifieras där Malmö/Köpenhamn och Stockholm utgjort start- och slutdestination. Givet detta antagande utgör flygresorna 37 procent av resorna för denna sträcka.

Analys

När resor behöver göras i tjänsten ska de enligt Malmö stads resepolicy göras med så liten miljöpåverkan som möjligt, men kostnadseffektivitet och tidsåtgång ska också beaktas. Enligt resepolycyn ska resande med tåg prioriteras framför flyg. Flygresor ska enligt riktlinjerna till policyn bara väljas när verksamheten kräver det, exempelvis när tidsvinsten är påtaglig i

jämförelse med övriga färdmedel för långresor och därmed är mer kostnadseffektiv. En påtaglig tidsvinst enligt riktlinjerna är när restiden kan minskas med minst tre timmar enkel resa. Enligt policyn ska också, utifrån verksamhetens förutsättningar, hänsyn tas till den enskildes livssituation när möten och resor planeras.

Sträckan mellan Malmö/Köpenhamn/Lund och Stockholm kan resas med både flyg och tåg. Restiden för sträckan med tåg är ungefär fyra och en halv timme. Om arbetet kräver att man är framme i Stockholm så tidigt på dagen att nattåg behöver användas är restiden istället sju och en halv timme. Flygtiden för sträckan är ungefär en timme. Till denna tid behöver läggas till tid för resa till och från flygplatserna (ca 60 – 100 min), tid för att gå igenom säkerhetskontroll (ca 10 min), tid för ombord- och avstigning (ca 40 min) samt eventuell väntetid vid transportbyte. Därmed bedöms ingen större tidsvinst kunna göras genom att välja flyg istället för tåg för den aktuella sträckan, förutom vid resa med nattåg.

Kostnadsmissigt var de totala kostnaderna för tågresorna mellan Malmö/Lund och Stockholm under 2018 224 790 kr. Det motsvarar en genomsnittlig kostnad på 438 kr per enkelresa. De totala kostnaderna för flygresorna mellan Malmö/Köpenhamn och Stockholm under 2018 var 290 915 kr under 2018, vilket motsvarar en genomsnittlig kostnad på 806 kr per enkelresa. Till varje flygresor mellan Malmö/Köpenhamn och Stockholm tillkommer kostnad för transport till och från flygplatserna. Oavsett färdmedel tillkommer utöver biljettkostnaderna övriga kostnader som utgår som ersättning från arbetsgivaren till arbetstagaren, till exempel traktamente eller färdtidsersättning per timme om resan görs utanför ordinarie arbetstid. Därmed bedöms ingen större kostnadsvinst kunna göras genom att välja flyg istället för tåg för den aktuella sträckan.

Även den enskildes livssituation påverkar planeringen av resan och val av färdmedel. Om arbetet till exempel kräver att man är i Stockholm tidigt på dagen kan arbetstagaren välja att ta nattåg eller flyg, som beskrivet ovan. Andra alternativ är att ta ett tåg med mycket tidig avgångstid eller att ta tåget dagen innan. Båda alternativen bör i så fall ske med hänsyn till den enskildes livssituation. Båda alternativen innebär också andra kostnader. Att resa på natten/utanför ordinarie arbetstid medför färdtidsersättning från arbetsgivaren till arbetstagaren och vid resa dagen innan tillkommer kostnad för boende.

Trots att en majoritet (59 procent) av resorna mellan Malmö/Köpenhamn/Lund och Stockholm under 2018 gjorts med tåg kan granskningen konstatera avvikelser från Malmö stads resepolicy avseende val av färdmedel, då 41 procent (37 % om resor kan antas vara en delsträcka på en längre flygresor) av resorna på sträckan gjorts med flyg. Omfattningen av och orsakerna till dessa avvikelser är svåra att bedöma utifrån ovanstående resonemang om tid, kostnad och den enskildes livssituation. Avvikelserna kan bero på bristande kännedom om policyn eller att särskilda hänsyn har tagits.

Slutsats

Givet att ingen tids- eller kostnadsvinst kan göras genom att välja att resa med flyg istället för tåg för sträckan mellan Malmö/Köpenhamn/Lund och Stockholm kan avvikelser från Malmö stads resepolicy avseende val av färdmedel konstateras utifrån granskningen. Omfattningen av och orsakerna till avvikelserna är dock svåra att bedöma utifrån resonemanget ovan. Förbättringsåtgärder behöver vidtas för att stärka efterlevnad av resepolicy.

Åtgärd:

2.1.1.1 Informationsinsats om Malmö stads resepolicy till alla chefer

Informationsinsats om Malmö stads resepolicy och hur beslut om färdmedel ska kunna motiveras utifrån denna till alla chefer.

Vad ska göras:

Informera alla chefer i förvaltningen om Malmö stads resepolicy och tillhörande riktlinjer, samt hur beslut om färdmedel ska kunna motiveras utifrån denna. Cheferna informerar vidare till medarbetare.

Rapportering av resultat till:

Grundskoledirektör