

# Uppföljning av internkontrollplan 2021 - DR

---

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden

## Innehållsförteckning

<b>Inledning</b> .....	<b>3</b>
<b>Direktåtgärder</b> .....	<b>4</b>
Risk: Efterlevnad av tillgänglighetsdirektivet.....	4
Åtgärd: Efterlevnad av tillgänglighetsdirektivet.....	4
Risk: Kostnadsfördelning av löner .....	4
Åtgärd: Kostnadsfördelning av löner.....	5
<b>Granskningar</b> .....	<b>6</b>
Nämndens granskningar .....	6
Risk: Bristande strukturer för informationssäkerhet och dataskydd .....	6
Granskning: Bristande strukturer för informationssäkerhet och dataskydd.....	6
Kommungemensamma granskningar.....	6

## Inledning

Intern kontroll är en del i Malmö stads kvalitets- och utvecklingsarbete och syftar till att säkerställa att lagar, policyer, rutiner och andra styrdokument följs och att allvarliga fel upptäcks och åtgärdas. En god intern kontroll tillser att verksamhetssystem och rutiner är ändamålsenliga, att redovisning är korrekt, att information rörande verksamheten är god och att verksamheten skyddas mot förluster eller förstörelse av kommunens tillgångar. Intern kontroll är en process som bygger på en samverkan mellan såväl den politiska ledningen som ansvariga chefer och övriga medarbetare. Processen syftar till att med en rimlig grad av säkerhet uppnå:

- att verksamheten är ändamålsenlig och effektiv,
- att information om verksamhet och ekonomi är tillförlitlig, samt
- att lagar, förordningar och styrdokument följs.

Arbetet med intern kontroll bygger på riskanalyser som genomförs inom respektive förvaltning och kommunalt bolag för att identifiera, värdera och föreslå hantering av risker. För varje identifierad risk görs en skattning av sannolikhet och konsekvens, vilket ger ett sammantaget riskvärde. Med stöd i skattningen av riskvärde görs sedan en bedömning av huruvida befintliga rutiner och åtgärder bedöms vara tillräckliga eller ifall det finns behov av direktåtgärder eller granskningar. Risker kan också accepteras utan vidare behandling; t.ex. på grund av att riskvärdet är lågt, att nyttan av eventuella åtgärder eller granskningar är mindre än de resurser som måste avsättas eller om risken är under bevakning eller redan föremål för utvecklingsarbete. De risker som bedöms vara prioriterade omsätts i interna kontrollplaner bestående av planerade granskningar och direktåtgärder. Planerna antas av respektive ansvarig nämnd och bolagsstyrelse.

Utöver de granskningar och direktåtgärder som identifieras av respektive nämnd och styrelse så antar kommunstyrelsen sedan 2008 också kammungemensamma granskningsområden årligen. De gemensamma granskningsområdena riktar sig till samtliga eller flera av kommunens nämnder eller bolagsstyrelser och fungerar som komplement till de granskningsområden som nämnderna och styrelserna själva identifierat. Det övergripande syftet med de gemensamma granskningsområdena – liksom med all intern kontroll – är att kvalitetssäkra kommunens processer utifrån ändamålsenlighet och effektivitet. För verksamhetsåret 2021 har kommunstyrelsen beslutat att anta stadskontorets förslag till kammungemensamma granskningsområden rörande a) risk för handel utanför avtal, b) bisysslor och c) felaktig tillgång till information och lokaler.

Uppföljningen av internkontrollarbetet inom gymnasie- och vuxenutbildningsförvaltningen sker under 2021 vid två tillfällen under året; den första uppföljningen avser perioden januari-augusti och den andra uppföljningen avser hela året. Observera att rapporteringen av genomförda granskningar och direktåtgärder fördelas mellan dessa två tillfällen i enlighet med internkontrollplanen. Föreliggande rapport avser direktåtgärderna "Efterlevnad av tillgänglighetsdirektivet och "Kostnadsfördelning av löner". De kammungemensamma granskningsområdena återrapporteras till kommunstyrelsen i samband med årsredovisningen för intern kontroll 2021.

## Direktåtgärder

### Risk: Efterlevnad av tillgänglighetsdirektivet

#### Beskrivning av risk

Risk för att förvaltningen publicerar kommunikation som inte följer tillgänglighetsdirektivet på grund av otydlig ansvarsfördelning, bristfällig kunskap eller otillräckliga verktyg vilket kan leda till åtgärd från ansvarig myndighet, negativ publicitet och bristande förståelse hos målgrupper i behov av tillgänglighetsanpassad kommunikation.

### Åtgärd: Efterlevnad av tillgänglighetsdirektivet

#### Vad ska göras:

Paketering och utrullning av information, ansvarsfördelning, lathundar och mallar kopplat till tillgänglighetsdirektivet.

#### Genomförda åtgärder

Direktåtgärden i 2021 års plan för intern kontroll avgränsades till att gälla enbart publika webbplatser. Information har delgetts verksamheterna i syfte att öka förståelsen för vad tillgänglighetsdirektivet innebär. Det har även förtydligats vilket ansvar som åligger verksamheterna respektive kommunikationsenheten inom förvaltningen.

Följande insatser har ingått inom i direktåtgärden:

- Informationskampanj om tillgänglighetslagen via uppslag i förvaltningens personaltidning Edico (nr 2), artikel på intranätet samt informationssida på intranätet (publicerad 21 april).
- Webbredaktörer, ansvariga för sociala medier, rektorer och avdelningschefer har fått information om tillgänglighetsdirektivet genom direktkontakt. Utbildningskontorets avdelningar har delgetts ytterligare informationsinsatser via Microsoft teams.
- Kommunikationsenheten har producerat dokumentmallar och lathundar för att förenkla för verksamheterna att skapa tillgängligt material.
- Den digitala guiden ”Så arbetar vi med tillgänglighet” lanserades den 21 april på intranätet och är tillgänglig för alla förvaltningens medarbetare. Guiden utgör en fördjupning kring lagen om tillgänglighet och är uppdelad i fyra kapitel - tillgängliga dokument, tillgänglig video, tillgänglighet i sociala medier och tillgänglig webbsida. Guiden innehåller förklaringar, lathundar och checklistor för att underlätta för medarbetare att jobba med digital tillgänglighet på rätt sätt.

Även på övergripande nivå har ett antal åtgärder genomförts. Inom kommunikationsenheten är tillgänglighetsanpassningen en integrerad del i kommunikationsenhetens arbete. Inom ramen för direktåtgärden har kommunikationsenheten arbetat med att säkerställa att material som är skapat och producerat av enheten följer de krav på tillgänglighet som gäller. Vidare pågår en tillgänglighetsanpassning av gymnasieskolornas officiella webbsidor.

### Risk: Kostnadsfördelning av löner

#### Beskrivning av risk

Risk för att kostnader hamnar på fel kostnadsställe/verksamhetskod/objekt på grund bristande kunskap om konsekvenserna/kännedom om rutinerna, vilket kan leda till att fel kostnadsbild ger felaktiga analyser och beslut.

## **Åtgärd: Kostnadsfördelning av löner**

### **Vad ska göras:**

Tre insatser kommer utifrån identifierad risk att göras: 1. Utbildning och avstämning med administrativ personal .2 Genomgång med sektionschefer för att belysa problematiken och ha dialog om eventuella vidare insatser 3. Genomlysning av kostnadsfördelningar i HRutan vid terminsstarter under året.

### **Genomförda åtgärder**

För att säkerställa en mer korrekt fördelning av lönekostnader har ekonomiavdelningen tagit fram manualer och schabloner för administrationen i verksamheten att använda som verktyg när det gäller kostnadsfördelning i Malmö stads personalsystem Hrutan. Avdelningens controllers har utbildat administrativ personal och beskrivit konsekvenserna av att inte göra rätt i systemet från början. Avdelningen ser vid varje officiellt uppföljningsfälle och budgetarbete genom kostnadsfördelningen och bedömer om något behöver ändras i systemet. Detta görs i dialog med budgetansvarig chef. Varje månad skickas kostnadsfördelningslistor ut för genomlysning av ansvarig chef. Direktåtgärderna har arbetats in i befintlig process för budget- och uppföljning.

# Granskningar

## Nämndens granskningar

Samtliga granskningar i nämndens internkontrollplan återrapporteras i samband med årsredovisningen för intern kontroll 2021.

### **Risk: Bristande strukturer för informationssäkerhet och dataskydd**

#### **Beskrivning av risk**

Risk för osäkra lärplattformar och digitala tjänster på grund av avsaknad av informationssäkerhetssamordnare på förvaltningen, vilket kan leda till personuppgiftsincidenter och vite (jfr Datainspektionens beslut DI-2019-7024 2020-11-23 mot Utbildningsnämnden i Stockholm).

#### **Granskning: Bristande strukturer för informationssäkerhet och dataskydd**

##### **Områden och tillhörande rutiner som ska granskas:**

Förvaltningens informationssäkerhetssamordnare och förvaltningens dataskyddsamordnare behöver gemensamt med personal på förvaltningen som har god systemkunskap kartlägga vilka digitala lärplattformar som används och på vilket sätt samt upprätta en förteckning över dessa och därefter informationsklassa alla system i iFacts. Det behövs även upprättas en tydlig struktur för utvärdering och vitlistning av digitala lärresurser.

##### **Syfte med granskningen:**

Syftet är att upprätta tydliga strukturer och rutiner för informationssäkerhet och dataskydd.

##### **Granskningsmetod:**

Kartläggning av digitala system. Upprätta förteckning över lärplattformar och applikationer. Informationsklassning av alla system i iFacts. Upprätta en struktur för vitlistning.

##### **Resultat**

Granskningen har ej kunnat genomföras enligt tidsplan och kommer därför att redovisas i samband med årsredovisningen för intern kontroll 2021.

## **Kommungemensamma granskningar**

Samtliga kommungemensamma granskningsområden återrapporteras till nämnd och kommunstyrelsen i samband med årsredovisningen för intern kontroll 2021.