

# Uppföljning av nämnden för utbildning, kultur och fritids plan för intern kontroll 2025

11

2024UKFN236

Nämnden för utbildning, kultur och fritid

Datum  
2026-01-30

Diarienummer  
2024UKFN236 003

## Uppföljning av nämnden för utbildning, kultur och fritids plan för intern kontroll 2025

### Förslag till beslut

Nämnden för utbildning kultur och fritid godkänner *Uppföljning av nämnden för utbildning, kultur och fritids plan för intern kontroll 2025*.

Nämnden för utbildning, kultur och fritid delger kommunstyrelsen *Uppföljning av nämnden för utbildning, kultur och fritids plan för intern kontroll 2025*.

### Sammanfattning av ärendet

Förvaltningen har genomfört uppföljning utifrån planen för intern kontroll 2025, antagen av nämnden för utbildning, kultur och fritid den 3 juni 2025 § 116.

Uppföljning har skett inom samtliga områden. Mindre brister/avvikelser har upptäckts inom ett riskområde varför ytterligare åtgärder kommer vidtas för att hantera och minimera riskerna.

Sammantaget bedömer förvaltningen att arbetet med intern kontroll har genomförts på ett fullgott sätt i enlighet med planen för 2025.

### Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse 30 januari 2026
- Uppföljning av nämnden för utbildning, kultur och fritids plan för intern kontroll 2025, 30 januari 2026
- Nämnden för utbildning, kultur och fritids plan för intern kontroll 2025

### Ärendet

Nämnderna ansvarar för den interna kontrollen inom sitt verksamhetsområde. Det innefattar att årligen upprätta, genomföra och följa upp en plan för intern kontroll. Syftet med intern kontroll är att främja en fungerande ledning av kommunens verksamhet, att förebygga och hantera risker, att utnyttja möjligheter och styrkor samt att kontinuerligt utveckla verksamheten. Den interna kontrollen ska ses som en naturlig del av verksamhetsutvecklingen i kommunen.

En god intern kontroll är även en viktig faktor för att säkerställa att verksamheten och den finansiella rapporteringen fungerar på ett tillfredsställande sätt.

I reglementet för intern kontroll, antaget av kommunfullmäktige den 2 februari 2023 § 8, framgår att kommunstyrelsen och övriga nämnder årligen ansvarar för att upprätta, genomföra och följa upp en plan för intern kontroll.

Reglementet beskriver att kommunstyrelsen och övriga nämnder med rimlig grad av säkerhet ska säkerställa att verksamheten:

- bedrivs på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt
- följer lagar, styrdokument och beslut
- arbetar mot de mål som fastställts
- har en tillförlitlig finansiell rapportering
- rapporterar betydelsefull information
- åtgärdar brister och tar lärdom av misstag
- präglas av ett gott omdöme och en god kultur.

Förvaltningen har genomfört uppföljning utifrån planen för intern kontroll 2025, antagen av nämnden för utbildning, kultur och fritid den 3 juni 2025 § 116. Följande tre riskområden har följts upp: otillbörlig påverkan, informationssäkerhet och samhällsstörningar. Mindre brister/avvikelser har framkommit inom området informationssäkerhet.

### ***Ekonomiska konsekvenser***

Förvaltningen bedömer att förslaget till beslut inte medför ekonomiska konsekvenser.

### **Förvaltningens bedömning**

Uppföljning har gjorts inom samtliga riskområden. De kontroller som genomförts visar att de åtgärder som vidtagits för att hantera riskerna till största delen fungerar som avsett. Brister/avvikelser har upptäckts inom ett riskområde varför ytterligare åtgärder kommer vidtas för att hantera och minimera riskerna.

Förvaltningen gör bedömningen att arbetet med intern kontroll har utförts på ett fullgott sätt.

Pia Alhäll  
Kommundirektör

Marcus Starcke  
Biträdande kommundirektör

# Uppföljning av plan för intern kontroll 2025

Nämnden för utbildning, kultur och fritid


# Kommunens arbete med intern kontroll



En god intern kontroll är en viktig faktor för att säkerställa att verksamheten och den finansiella rapporteringen fungerar på ett tillfredsställande sätt. Enligt det av kommunfullmäktige antagna reglementet för intern kontroll ska kommunstyrelsen och övriga nämnder med rimlig grad av säkerhet säkerställa att verksamheten:


- bedrivs på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt
- följer lagar, styrdokument och beslut
- arbetar mot de mål som fastställts
- har en tillförlitlig finansiell rapportering
- rapporterar betydelsefull information
- åtgärdar brister och tar lärdom av misstag
- präglas av ett gott omdöme och en god kultur.

Förvaltningen har genomfört uppföljningen av nämndens plan för intern kontroll 2025, fastställd den 3 juni 2025 § 116.

## Uppföljning av plan för intern kontroll 2025

Riskområde	Kontroller	Uppföljning	Åtgärd
<p><b>Otillbörlig påverkan</b> Risk för otillbörlig påverkan.</p>	<p>Enkät till nämndens ledamöter och ersättare om deras upplevelse av hot, påtryckningar eller otillbörlig påverkan.</p>	<p> Inga brister</p> <p>I december 2025 fick nämnden information av Härryda kommuns säkerhetssamordnare om hot, påtryckningar eller otillbörlig påverkan. En enkät om upplevelse av hot, påtryckningar eller otillbörlig påverkan skickades ut under december 2025 till nämndens ledamöter och ersättare efter informationstillfället. Frågor om upplevelsen av hot, påtryckningar, eller otillbörlig påverkan i sin roll som förtroendevald ställdes. En enkät per nämnd har skickats ut.</p> <p>Resultatet visar att av de som deltog i enkäten upplever 5 av 6 en låg risk för att utsättas av otillåten påverkan i rollen som förtroendevald. På frågan om vilken typ av otillåten påverkan som bedöms som störst risk, dominerar kategorin "Trakasserier och/eller påtryckningar" med 83,3 %. Övriga kategorier såsom hot, våld, korruption eller mutor anges inte alls, medan 16,7 % anger någon annan form av otillåten påverkan. Vidare anger ingen att de under det senaste året upplevt hot, påtryckningar eller otillbörlig påverkan och ingen anger att de har låtit dessa faktorer påverka sitt beslutsfattande. Vidare anger 83,3 % att de aldrig blivit utsatta för försök till otillåten påverkan, och endast 16,7 % har någon gång per kvartal upplevt detta. Majoriteten uppger att det sker någon gång per år eller aldrig.</p> <p>När det gäller kunskap om kommunens arbetssätt för att förebygga otillåten påverkan är hälften av de svarande insatta, övriga svarar nej eller saknar kännedom. 5 av 6 anger dock att de vet vart de ska vända sig om de skulle utsättas för otillåten påverkan.</p> <p>Detta tyder på att det finns en grundläggande trygghet och kännedom om de stödstrukturer som finns, även om det finns utrymme och behov av förbättrad information och utbildning kring kommunens rutiner. Sammanfattningsvis visar resultatet på en allmänt låg upplevd risk och förekomst av hot, påtryckningar och otillåten påverkan, dock är andelen svarande låg, 6 av 14, vilket inte möjliggör analys och slutsatser som är heltäckande kring upplevelsen av riskområdet. Förvaltningens bedömning är att trots låg svarsfrekvens att de åtgärder som finns inom riskområdet är fungerande.</p>	

Riskområde	Kontroller	Uppföljning	Åtgärd
<p><b>Informationssäkerhet</b></p> <p>Risk att fysisk och elektronisk information inte hanteras eller skyddas på ett korrekt sätt.</p>	<p>Kartläggning av informationssäkerhetsarbetet</p>	<p> Mindre brister</p> <p>En kartläggning av förvaltningens informationssäkerhetsarbete har genomförts under 2025. Kartläggningen visar att förvaltningens arbete med informationssäkerhet i vissa delar fungerar bra. En styrka ligger framför allt i systemförvaltarorganisationen (systemförvaltare IT och systemförvaltare verksamhet), som arbetar systematiskt med säkerhet i verksamhetssystemen genom riskidentifiering, åtgärd och uppföljning. Systemförvaltarorganisationens arbete bidrar även till att sprida kunskap om informationssäkerhet till verksamheterna.</p> <p>Det finns tre styrdokument som styr förvaltningens arbete med informationssäkerhet, en policy och två rutiner. Kartläggningen visar att det varierar hur väl styrdokumenterna följs inom olika sektorer och verksamheter. Den visar också att det finns behov av att se över styrdokumenterna.</p> <p>Kartläggningen pekar på att kunskapsnivån kring informationssäkerhet är varierande både bland chefer och medarbetare i förvaltningen. Låg kunskapsnivå utgör en informationssäkerhetsrisk och i kartläggningens framkommer att det finns en efterfrågan på kompetenshöjande insatser.</p> <p>Sammanfattat visar förvaltningsövergripande kartläggningen att det finns vissa brister och det framkommer i kartläggningen önskemål om att stärka systemförvaltarorganisationen, höja kunskapen inom området och öka tydligheten i styrdokumenterna.</p> <p>Inom sektorn för utbildning, kultur och fritid har området kopplat till personuppgiftshantering granskats under 2025. Av granskningen framgår att sektorn kommer behöva arbeta med att klassificera kärnprocesserna för att tydliggöra hanteringen av personuppgifter. Ett steg i detta blir att se över nämndens dokumenthanteringsplan för att harmonisera med processerna.</p> <p>Förvaltningen ser att vissa brister finns kopplat till riskområdet och kommer därför att vidta åtgärder för att minimera att risken inträffar. Förvaltningen bedömer att ett första steg är att översyn av berörda styrdokument genomförs. Åtgärder planeras förvaltningsövergripande.</p>	<p>Översyn av dokumenthanteringsplanen.</p>
	<p>Kontroll av informationssäkerhetsincidenter i form av</p>	<p> Inga brister</p> <p>Under 2025 har det inkommit fem anmälningar om informationssäkerhetsincident. På</p>	

Riskområde	Kontroller	Uppföljning	Åtgärd
	stickprov	<p>grund av det låga antalet gjordes inga stickprov utan alla anmälningar granskades.</p> <p>Incidenterna har berört olika områden och informationsbärare. Anmälningarna har varit korrekta och relevanta men sett till det låga antalet kan man utgå från att långt ifrån alla incidenter anmäls och att möjligheten till analys därför är begränsad.</p> <p>Förvaltningen bedömer att inga ytterligare åtgärder behöver vidtas inom ramen för intern kontroll.</p>	
<p><b>Samhällsstörningar</b></p> <p>Risk för att in- och utrymningsplaner saknas på enhetsnivå.</p>	<p>Årlig uppföljning på enhetsnivå av att in- och utrymningsplaner finns upprättade.</p>	<p> Inga brister</p> <p>Sektorn har genomfört uppföljning av att in- och utrymningsplaner finns upprättade på enhetsnivå. Samtliga enheter har kontrollerats. Av uppföljningen framgår att enheterna har upprättat en lokal in- och utrymningsplan. Verksamhetschefernas planeringsledare ansvarar för att säkerställa att enheterna lämnar ifrån sig planerna i rätt tid.</p> <p>Förvaltningen bedömer att inga åtgärder behöver vidtas inom ramen för intern kontroll.</p>	

# Plan för intern kontroll 2025

Nämnden för utbildning, kultur och fritid

# Innehållsförteckning

Intern kontroll.....	3
Plan för intern kontroll 2025 .....	4

## Intern kontroll

En god intern kontroll är en viktig faktor för att säkerställa att verksamheten och den finansiella rapporteringen fungerar på ett tillfredsställande sätt. I reglementet för intern kontroll, som antogs av kommunfullmäktige den 2 februari 2023, § 8, ska kommunstyrelsen med rimlig grad av säkerhet säkerställa att verksamheten

- bedrivs på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt
- följer lagar, styrdokument och beslut
- arbetar mot de mål som fastställts
- har en tillförlitlig finansiell rapportering
- rapporterar betydelsefull information
- åtgärdar brister och tar lärdom av misstag
- präglas av ett gott omdöme och en god kultur.

Förvaltningen har genomfört en riskidentifiering där sannolikhet och konsekvens har bedömts av rådande riskmiljö, både på sektorsnivå och förvaltningsövergripande nivå. Utifrån denna risk- och väsentlighetsanalys har följande plan tagits fram. Planens syfte är tudelat, dels ska den bidra till att undanröja osäkerheten om riskerna existerar och dels är det att upptäcka de brister som finns och åtgärda dessa.

Planen kommer följas upp av kommunstyrelsen i samband med verksamhetsberättelse för 2025.

## Plan för intern kontroll 2025

Risk	Riskbeskrivning	Riskvärde	Befintliga rutiner och åtgärder	Kontroller	Ansvarig
<b>Otillbörlig påverkan</b>	<p>Risk för otillbörlig påverkan.</p> <p>Kan handla om påverkan på myndighetsbeslut eller verkställighet av beslut genom exempelvis, påtryckningar jäv, hot eller mutor.</p>	8	<p>Kommunen har en handlingsplan vid hot och våld, samt policy mot muta och bestickning för anställda och förtroendevalda. Ökad kontroll görs idag i samband med anställning.</p> <p>Samarbete med fackliga organisationer.</p> <p>Utbildning sker för politiker inför varje mandatperiod. Särskild utbildning denna mandatperiod om rollerna - chefer och politiker, samt utbildning från SKR om hot och hat.</p> <p>Digital utbildning för medarbetare - "I allmänhetens tjänst" om hur det är att arbeta i en politisk styrd organisation.</p> <p>I vissa verksamheter arbetas med metoder för att säkerställa lika beslut oavsett handläggare.</p> <p>Förekomsten av hot, våld och trakasserier följs upp i samband med medarbetarundersökningen som genomförs vartannat år.</p>	<p><b>Enkät till nämndens ledamöter och ersättare om deras upplevelse av hot, påtryckningar eller otillbörlig påverkan.</b></p> <p>Enkäten skickas ut i slutet av 2025, efter genomfört informationstillfälle om hot, påtryckningar och otillbörlig påverkan.</p>	<p>Sektorchef för utbildning, kultur och fritid</p>

Risk	Riskbeskrivning	Riskvärde	Befintliga rutiner och åtgärder	Kontroller	Ansvarig
<b>Informationssäkerhet</b>	Risk att fysisk och elektronisk information inte hanteras eller skyddas på ett korrekt sätt.	12	<p>Förvaltningen arbetar systematiskt med informationssäkerhet. Ansvaret för informationssäkerhet ligger på respektive systemägare inom respektive system medan stödet delvis finns samordnat från säkerhetsfunktionen. En väl fungerande systemförvaltningen och en komplett systemförvaltarorganisation är en förutsättning för arbetet med informations-säkerhet ska fungera, vilket är något som kommunen vill sträva efter under 2025.</p> <p>I kommunens styrdokument Policy för informationssäkerhet framgår kommunens mål och inriktning för informationssäkerhet. Rutiner finns i form av att säkerhetsincidenter ska anmälas genom e-tjänst. Arbeta görs även kontinuerligt genom att kommunens IT-system klassas utifrån riktighet och tillgänglighet enligt Rutin för informationsklassificeringar.</p> <p>Arbetet med att skydda personuppgifter i kommunen (dvs. arbetet med konfidentiell information) hanteras genom rutiner i förvaltningen. Kommungemensamt arbete finns inom området GDPR, i form av en arbetsgrupp, som samordnas av kansliet. Samarbete finns även inom GR kring gemensamma system.</p>	<p><b>Kartläggning av informationssäkerhetsarbetet</b> Då risken lyfts kommunövergripande finns ett behov av översyn - hur kommunen arbetar med frågan överlag. Informationssäkerhetens byggestenar, det vill säga att säkerställa informationens tillgänglighet, riktighet, sekretess och spårbarhet, behöver bli tydligare för respektive sektor. Kartläggningen ska innehålla en uppföljning av hur väl styrdokumentet inom informationssäkerhet efterföljs, samt förslag på kunskapshöjande insatser.</p>	Respektive systemägare
				<p><b>Kontroll av informationssäkerhetsincidenter i form av stickprov</b> Kontroll av incidenter inom samtliga sektorer</p>	Säkerhetschef

Risk	Riskbeskrivning	Riskvärde	Befintliga rutiner och åtgärder	Kontroller	Ansvarig
Samhällsstörningar	Risk för att in- och utrymningsplaner saknas på enhetsnivå.	3	Det finns ett centralt framtaget stödmaterial för enhetscheferna att arbeta med för att upprätta planerna utifrån de lokala förutsättningarna.	Årlig uppföljning på enhetsnivå av att in- och utrymningsplaner finns upprättade.	Sektorchef för utbildning, kultur och fritid