

**Till**

Kommunstyrelsen  
Utbildningsnämnden  
Kultur- och folkhälsonämnden  
Samhällsbyggnadsnämnden  
Social- och arbetsmarknadsnämnden  
Vård- och omsorgsnämnden  
Västra Mälardalens Överförmyndarnämnd

**För kännedom**

Kommunfullmäktige

**Revisionsrapport grundläggande granskning 2020**

Kommunallagen (KL 12 kap 1 §) ger uttryck för att revisorerna årligen ska granska all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområde.

Grundläggande granskning är den granskning som varje år genomförs avseende styrelse och nämnder. Den grundläggande granskningen är till sin karaktär en löpande insamling av fakta och iakttagelser. Granskningen ska ge underlag för att bedöma styrelsens och nämndernas styrning, uppföljning och kontroll, säkerhet i redovisningssystem och rutiner samt måluppfyllelse, för att kunna uttala sig i ansvarsfrågan.

Granskningen visar att i kommunstyrelsens och nämndernas separata årsredovisningar redovisas målen som är kopplade till fullmäktiges mål. Vi kan också konstatera att nämnderna följer rutiner för uppföljning av intern kontroll. Undantaget är Vård- och omsorgsnämnden som inte genomfört uppföljning av internkontrollplanen för 2020.

Det ekonomiska utfallet 2020 är genomgående positivt för kommunens nämnder och styrelse. Covid-19-pandemin har påverkat kommunens verksamhet och ekonomi i hög grad under 2020. Vi anser att det är viktigt att nämnderna är extra vaksamma över den ekonomiska utvecklingen i samband med pandemin både i dagsläget och framöver för att kunna bibehålla en god ekonomisk kontroll.

Vi vill understryka att vikten av att nämnder och styrelse tar i beaktanden de konsekvenser som pandemin kan medföra både på lång och kort sikt vid arbetet med intern styrning och kontroll framöver. Vidare anser vi även att Vård- och omsorgsnämnden bör säkerställa att uppföljning av internkontrollplan genomförs för att kunna utvärdera och utveckla arbetet med den interna kontrollen.

Kommunrevisionen vill att kommunstyrelsen och nämnderna återkopplar till revisorerna att rapporten har behandlats samt svar på eventuella synpunkter i rapporten senast den 31 maj 2021. Svaret skickas till Karin Helin Lindkvist, [karin.helin-lindkvist@kpmg.se](mailto:karin.helin-lindkvist@kpmg.se).

För kommunrevisionen i Köpings kommun

Han Andersson  
Sammanställare i revisionen

Börje Lindström  
Ledamot i revisionen



# Grundläggande granskning 2020

Revisionsrapport

Köpings kommun

KPMG AB

2021-03-19

Antal sidor 11

## Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	2
2	Inledning/bakgrund	3
2.1	Syfte och revisionsfråga	3
2.2	Avgränsning	3
2.3	Revisionskriterier	3
2.4	Ansvarig nämnd/styrelse	3
2.5	Projektorganisation/granskningsansvarig	3
2.6	Metod	3
3	Resultat av granskningen	4
3.1	Kommunstyrelsen	4
3.2	Kultur – och folkhälsonämnden	5
3.3	Samhällsbyggnadsnämnden	6
3.4	Social – och arbetsmarknadsnämnden	6
3.5	Utbildningsnämnden	7
3.6	Vård – och omsorgsnämnden	8
3.7	Västra Mälardalens överförmyndarnämnd (gemensam med Arboga, Kungsör, Surahammar och Hallstahammar)	9
4	Slutsats	11

Bilaga 1 Enkät svar från nämnder

## 1 Sammanfattning

Kommunallagen (KL 12 kap 1 §) ger uttryck för att revisorerna årligen ska granska all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområde.

Grundläggande granskning är den granskning som varje år genomförs avseende styrelse och nämnder. Den grundläggande granskningen är till sin karaktär en löpande insamling av fakta och iakttagelser. Granskningen ska ge underlag för att bedöma styrelsens och nämndernas styrning, uppföljning och kontroll, säkerhet i redovisningssystem och rutiner samt måluppfyllelse, för att kunna uttala sig i ansvarsfrågan.

Granskningen visar att i kommunstyrelsens och nämndernas separata årsredovisningar redovisas målen som är kopplade till fullmäktiges mål. Vi kan också konstatera att nämnderna följer rutiner för uppföljning av intern kontroll. Undantaget är Vård- och omsorgsnämnden som inte genomfört uppföljning av internkontrollplanen för 2020.

Det ekonomiska utfallet 2020 är genomgående positivt för kommunens nämnder och styrelse. Covid-19-pandemin har påverkat kommunens verksamheter och ekonomi i hög grad under 2020. Vi anser att det är viktigt att nämnderna är extra vaksamma över den ekonomiska utvecklingen i samband med pandemin både i dagsläget och framöver för att kunna bibehålla en god ekonomisk kontroll.

Vi vill understryka att vikten av att nämnder och styrelse tar i beaktanden de konsekvenser som pandemin kan medföra både på lång och kort sikt vid arbetet med intern styrning och kontroll framöver. Vidare anser vi även att Vård- och omsorgsnämnden bör säkerställa att uppföljning av internkontrollplan genomförs för att kunna utvärdera och utveckla arbetet med den interna kontrollen.

## 2 Inledning/bakgrund

Vi har av Köpings kommuns revisorer fått i uppdrag att genomföra en grundläggande granskning. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2020.

Kommunallagen (KL 12 kap 1§) ger uttryck för att revisorerna årligen ska granska all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområde.

Grundläggande granskning är den granskning som varje år genomförs avseende styrelse och nämnder. Den grundläggande granskningen är till sin karaktär en löpande insamling av fakta och iakttagelser. Granskningen ska ge underlag för att bedöma styrelsens och nämndernas styrning, uppföljning och kontroll, säkerhet i redovisningssystem och rutiner samt måluppfyllelse, för att kunna uttala sig i ansvarsfrågan.

### 2.1 Syfte och revisionsfråga

Det övergripande syftet med den grundläggande granskningen är att bedöma om styrelse och nämnder har skapat förutsättningar för tillräcklig styrning uppföljning och kontroll av verksamheten. I granskningen kommer att bedömas om styrelsen/nämnden har en tillfredställande styrning av ekonomi och verksamhet (målstyrning) samt intern kontroll.

### 2.2 Avgränsning

Den del i den grundläggande granskningen som avser granskning av delårsbokslut och årsbokslut samt intern kontroll i redovisningen hanteras inte i denna granskning.

### 2.3 Revisionskriterier

Vi har bedömt om rutinerna uppfyller

- Kommunallagen 6 kap § 6
- Tillämpbara interna regelverk, policys och beslut

### 2.4 Ansvarig nämnd/styrelse

Granskningen avser kommunstyrelsen och samtliga nämnder.

### 2.5 Projektorganisation/granskningsansvarig

Granskningen har utförts av Caroline Gerelius, revisor, och Karin Helin Lindkvist, certifierad kommunal revisor.

### 2.6 Metod

Frågor har översänts till kommunstyrelsen och nämnderna. Frågorna har besvarats och analyserats gemensamt i styrelsen/nämnden inför våra träffar så att svaren i sig också utgjort underlag för samtalet.

Utöver frågorna och svaren som behandlas vid ett möte har utrymme funnits för nämndens och ledningens representanter att informera om de risker och hot som finns för nämndens verksamhet både på kort och lång sikt. Denna del utgör i sin tur viktig input i revisorernas egen riskanalys.

### 3 Resultat av granskningen

Nedan sammanfattas de enkätsvar som inkommit och vad som framkommit under mötet med presidiet. I bilaga 1 är en fullständig redogörelse av enkätsvaren.

#### 3.1 Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens målsättning har utgått ifrån kommunfullmäktiges mål. Målen följs upp vid delår och bokslut. Kommunen har arbetat med en ny styrmodell under året. Kommunstyrelsens presidium uppger att styrmodellen är uppskattad av de flesta cheferna och att medarbetarna genom styrmodellen ska kunna bidra för att uppnå målen. Styrmodellen arbetar med ett mer tillitsbaserat ledarskap och arbetet sträcker sig över olika förvaltningar. Detta har lett till ökad samsyn.

Med anledning av Coronapandemin har det varit en utmaning att upprätta ekonomiska prognoser under året, främst till följd av de statliga bidragen som kommunen erhållit. Under året har kommunstyrelsen inte prognostiserat något underskott.

Risk – och väsentlighetsanalysen som ligger till grund för internkontrollplanen genomförs av förvaltningen som utarbetar en bruttolista med identifierade risker. Kommunstyrelsens tar sedan del av bruttolistan och beslutar om vilka punkter som ska inkluderas. Kommunstyrelsen följer upp sin egen samt nämndernas interna kontroll och har en upprättad kvalitetsstrategi som strukturerar arbetet med intern kontroll. När avvikelser uppstår föreslås åtgärder.

Kommunstyrelsen ser kompetensförsörjningen som en risk i sin verksamhet inför kommande år. Det har varit svårt att rekrytera särskilda tjänster och tillsätta utbildad personal. Detta har lett till att personalens arbetsbelastning blivit högre, vilket både kan påverka arbetets kvalitet och medarbetarnas arbetsmiljö. Den höga arbetsbelastningen har också medfört bristande utvecklingsförmåga.

På en kommunövergripande nivå ser kommunstyrelsen ekonomin som en risk. Trots att resultatet varit positivt för 2020 så har ekonomin varit en utmaning. Covid-19 har varit den största utmaningen för kommunstyrelsen under 2020 och pandemin haft en stor påverkan på verksamheten. För närvarande är verksamheterna stabila, men kommunstyrelsen ser nu en utmaning i att arbeta med och hantera effekterna av pandemin. Under året har kommunstyrelsen regelbundet fått rapportering om lägesbilden i kommunen samt regionen och de utfärdade rekommendationerna har följts. Kommunstyrelsen har hållit sig väl informerade om situationen och varit noggranna med informationsflödet till medarbetare, invånare och politiker. Det har tagits kammungemensamma beslut, vilket styrelsen anser varit en styrka i hanteringen av pandemin.

### 3.1.1 Ekonomiskt utfall, måluppfyllelse och intern kontroll

Kommunstyrelsen uppvisar ett resultat om + 5,7 Mkr.

Kommunstyrelsen har under året haft sex kvalitetsfaktorer och årsredovisningen visar att två av dessa har uppfyllts. Endast en kvalitetsfaktor, "god service och ett bra bemötande", uppfylls inte då kvalitetsindikatorn är densamma som förgående år.

Styrelsen har beslutat om internkontrollplan för 2020 och följt upp resultatet. Samtliga kontrollmoment är genomförda och det förekommer avvikelser i ett av fallen. Åtgärderna för att åtgärda bristerna redogörs för i uppföljningen.

## 3.2 Kultur – och folkhälsonämnden

Kultur – och folkhälsonämnden har under året arbetat med den nya styrmodellen och har fastställt mål som är tydligt kopplade till kommunfullmäktiges mål. I de fall det funnits brister i måluppfyllelsen har nämnden haft en åtgärdsplan.

Under året har de ekonomiska prognoserna varit noggranna och träffsäkra.

Vid mötet diskuteras nämndens folkhälsoarbete och hur det varit en utmaning under året. Nämnden upplever att arbetet måste struktureras och rikta in sig på ett specifikt område. Under mötet uppger presidiet att nämnden vill satsa på barn och unga och undersöka hur det kan bidra till regionens folkhälsoarbete.

Nämnden vill se över föreningsbidragsreglerna och undersöka vad som måste förändras. Vid mötet framkommer att det för närvarande finns gamla överenskommelser mellan kommunen och föreningar. Nämnden är dock nöjda med den modell för föreningsbidrag som de arbetat med sedan 2004.

Vad gäller det nya badhuset som planerades öppna i november meddelar presidiet under mötet att öppettiderna ska utökas. Badhuset är tillräckligt stort för att ha öppet för både allmänheten och föreningar samtidigt. Det gamla badhuset kan möjligtvis göras om till en idrottshall.

Två risker som finns inför kommande år är efterlevnaden av barnkonventionen och kompetensförsörjning.

### 3.2.1 Ekonomiskt utfall, måluppfyllelse och intern kontroll

Kultur – och folkhälsonämnden uppvisar ett resultat om + 0,2 Mkr.

Årsredovisningen visar att två av tre kvalitetsfaktorer inte uppfylls, och den tredje delvis uppfylls. Flera av indikatorerna har varit svåra att arbeta med på grund av Covid-19 och målvärdet har enbart uppnåtts i fyra av tjugo kvalitetsindikatorer.

Nämnden har beslutat om internkontrollplan för 2020 samt följt upp resultatet. Kontrollmomenten är genomförda och åtgärder som vidtagits för att hantera brister redovisas i uppföljningen.

### 3.3 Samhällsbyggnadsnämnden

Samhällsbyggnadsnämnden har arbetat med den nya tillitsbaserade styrmodellen under 2020. I nämndens årliga verksamhetsplan presenteras grunduppdragsmål, vilka nämnden arbetar för att uppnå. Målen är kommungemensamma, men till varje mål fastställer nämnden enskilda kvalitetsfaktorer. Nämnden anser i sina enkätsvar att kvalitetsfaktorerna är mätbara. Utöver detta har nämnden upprättat tre utvecklingsmål. Under mötet uppger nämndens ordförande att den nya styrmodellen innebär att politikerna inte detaljstyr nämndens verksamhet, vilket är en omställning från arbetssättet de använt tidigare.

Vad gäller den omorganisation som genomfördes under föregående år framför nämnden i sina enkätsvar att covid-19-pandemin påverkat möjligheten att bekanta sig med varandra. I början av 2020 genomfördes aktiviteter för att lära känna varandra, men för närvarande återstår arbetet med miljöenheten. Pandemin har även haft effekter på andra delar av nämndens verksamhet. I samband med lagen om utökad trängseltillsyn vid serveringsställen har nämnden haft ett ökat tillsynsansvar. Med anledning av pandemin har även tillsyn inom miljö – och hälsoskyddsområdet flyttats fram.

Under mötet framförs att pandemin påverkat hur nämnden organiserat arbetet. Medarbetarna har i stor utsträckning arbetat hemifrån sedan våren, men nämnden har genom god planering lyckats ha myndigheten öppen då hälften av personalstyrkan befunnit sig på arbetsplatsen. Samhällsbyggnadschefen upplever att denna anpassning fungerat bra.

Nämndens budget har varit i balans.

#### 3.3.1 Ekonomiskt utfall, måluppfyllelse och intern kontroll

Samhällsbyggnadsnämnden uppvisar ett resultat om + 0,5 Mkr.

Nämnden har haft sex kvalitetsfaktorer. Årsredovisningen visar att tre av kvalitetsfaktorerna uppfylls, medan resterande är delvis uppfyllda.

Nämnden har följt upp internkontrollplanen 2020 och det har inte förekommit några avvikelser.

### 3.4 Social – och arbetsmarknadsnämnden

Social – och arbetsmarknadsnämnden har på ett övergripande plan haft en budget i balans. Vid mötet framförs att det varit svårt att förutse pandemins påverkan på nämndens ekonomi och att effekterna i form av ökat försörjningsstöd ännu inte går att urskilja, vilket framförallt berott på de statliga bidragen som kommunen erhållit. Samtidigt har jobbcenter arbetat bra med att ge människor sysselsättning istället för försörjningsstöd. Nämnden upplever att de har en god kontroll på ekonomin och är beredda att parera om hastiga förändringar skulle uppstå.

Nämnden uppger att de delvis har mätbara mål. Vad gäller uppföljning av målen följs grunduppdragen upp och kvalitetsindikatorerna följs upp på årsbasis.



2021-03-19

Under året har det förekommit en ökning av antalet ärenden som avser våld i nära relationer, samt inom missbruksvården. Pandemin har främst påverkat nämndens verksamhetsområde vuxenutbildning och verksamhetsområde arbete och försörjning.

Vad gäller samarbetet med Arbetsförmedlingen framför nämnden i sina enkätsvar att det praktiska arbetet fungerat bra, men att vissa svårigheter uppstått med anledning av Arbetsförmedlingens förändrade uppdrag.

Framtagandet av en riskanalys som ligger till grund för internkontrollplanen sker genom att förvaltningen tar fram en bruttolista med internkontrollpunkter som sedan lyfts till nämnden. Nämndens ordförande framför vid mötet att det kan förekomma för många riskområden på bruttolistan.

Risker som nämnden ser i verksamheten är att antalet oerfarna socialsekreterare och familjebehandlare ökat. Inom vuxenutbildningen ökar även antalet elever med svag skolunderbyggnad. Det som framåt kommer vara en utmaning är att hindra effekterna av en lågkonjunktur. Verksamhetsområdena påverkas av konjunkturförändringar och pandemin.

### 3.4.1 Ekonomiskt utfall, måluppfyllelse och intern kontroll

Social – och arbetsmarknadsnämnden uppvisar ett resultat om + 0,9 Mkr.

Årsredovisningen visar att nio av tio kvalitetsfaktorer är delvis uppfyllda. Kvalitetsfaktorn "helhetssyn" är inte uppfylld. Verksamheten upplever att kvaliteten påverkats av övergången till distansundervisningen.

Nämnden har följt upp internkontrollplanen för 2020 och samtliga kontrollmoment har genomförts. Det har förekommit avvikelser i fyra av sju områden och åtgärderna är presenterade i uppföljningen av internkontrollrapporten. Kontrollmetoden upplevs i två fall endast delvis fungera.

## 3.5 Utbildningsnämnden

Utbildningsnämnden har fått noggranna ekonomiska prognoser under året. Med anledning av covid-19-pandemin och övergången till distansstudier inom gymnasieskolan samt förskola prognostiserades ett överskott i april, vilket även blev resultatet för år 2020. Överskottet beror på att vikariekostnader för förskolan minskat med anledning av pandemin.

Under mötet framförs att gymnasieskolan under året fått höga krav för att försöka arbeta bort det tidigare underskottet. Gymnasieskolan måste vara attraktiv och göra bra reklam för att tilltala elever att studera där. Det har funnits en variation i antal sökande till de olika programmen på gymnasieskolan. Kommunen har tecknat två samverkansavtal med Kungsör och Skinnskatteberg avseende gymnasieskolan.

Nämnden uppger att de haft en relativt låg smittspridning i sina verksamheter och att de arbetat effektivt med smittspårning. Det har inte framkommit att vårdnadshavare varit oroliga att deras barn smittas i skolan, däremot har personal varit oroliga för att föräldrar skickar sina barn till skolan trots symtom. Under året har regionens smittskydd varit ett bra stöd i nämndens arbete.

Vad gäller internkontrollarbetet är det AU som granskar och prioriterar de kontrollmoment om identifierats och sedan arbetar fram ett förslag till nämnden. Det är även AU som redovisar arbetet med internkontroll till nämnden.

### 3.5.1 Ekonomiskt utfall, måluppfyllelse och intern kontroll

Utbildningsnämnden uppvisar ett resultat om + 8,8 Mkr.

Årsredovisningen visar att nämnden uppfyllt två av tre kvalitetsfaktorer och att en kvalitetsfaktor är delvis uppfylld. 9 av 13 kvalitetsindikatorer har uppnått målvärdet och visar sammantaget på att kvalitetsfaktorerna om trygghet och studiero samt klimatpåverkan förbättrats.

Utbildningsnämnden har följt upp internkontrollplanen för 2020. Två av tre kontrollmoment har inte genomförts fullständigt, kontrollerna har enbart genomförts i förskolan. Åtgärderna för de två icke genomförda kontrollmomenten är inte påbörjade.

## 3.6 Vård – och omsorgsnämnden

Vård – och omsorgsnämnden har arbetat med den nya målstyrningsmodellen och uppger att det funnits tre övergripande utvecklingsmål som nämnden bidragit till under året. Det finns en målsamordnare samt en arbetsgrupp som har möjligheten att begära resurser från förvaltningar som kan bidra till utvecklingsmålen. Utvecklingsmålen har brutits ned. Nämnden upplever att den nya målstyrningsmodellen fungerar bättre än den tidigare och att den är tydligare. De nya målen är mer anpassade till vård – och omsorgssektorn. Måluppfyllelsen följs upp på årsbasis.

Nämndens presidium framför under mötet att budgetramen för år 2020 varit realistisk i relation till nämndens verksamheter. Det ekonomiska utfallet resulterade i ett överskott som enligt nämnden fullständigt orsakats av covid-19 och de statliga medel som tillskjutits kommunen. Många av nämndens verksamheter har varit nedstängda under året, vilket resulterat i mindre kostnader. Nämnden har under året haft ekonomisk uppföljning varje månad, vilket de ansett vara tillräcklig. Vad gäller boenden återstår arbete kring att minska kostnaderna.

Det är förvaltningsledningen som ger förslag på riskområden och utifrån det väljer nämnden ut de punkter som ska prioriteras inför internkontrollarbetet. Vissa internkontrollpunkter följs upp på en halvårsbasis. Vid avvikelser överförs kontrollmoment till nästa års interkontrollplan och vidtar åtgärder. Presidiet uppger under mötet att de är intresserade av internkontrollarbetet och kräver tydlig återkoppling.

De största riskerna inom verksamheterna är effekterna av covid-19-pandemin, kompetensförsörjningen, ekonomi och den demografiska utvecklingen. Fler blir äldre, samtidigt som färre är i arbetsför ålder. Vad gäller kompetensförsörjningen har nämnden haft äldreomsorgslyftet och ”kompetenstrappan” för att höja kompetensen. Det har även erbjudits många utbildningar för medarbetare så att de har möjligheten att öka sin kompetens.

Ett område som nämnden ser som en utmaning är digitalisering och välfärdsteknik. Presidiet uppger att Köping kommun måste utveckla ett nät som kan hantera dagens digitala teknik. För närvarande utarbetas en digitaliseringsstrategi för kommunen.

I hanteringen av pandemin har nämnden försökt säkerställa att skyddsutrustning funnits tillgänglig och att rutiner efterlevs. Varje dag har ledningsgrupper träffats för att diskutera olika risker och åtgärder inom verksamheterna. Fokus framåt är planeringen av vaccinering.

I Kolada<sup>1</sup> har nämndens fått låga betyg i kvalitetsuppföljningar som byggt på brukarbedömningar. Vid mötet uppger presidiet att de inkluderat kvalitetsfaktorer i nämndens mål för att höja dessa resultat.

### 3.6.1 Ekonomiskt utfall, måluppfyllelse och intern kontroll

Vård – och omsorgsnämnden uppvisar ett resultat om + 15,4 Mkr.

Av nämndens fjorton kvalitetsfaktorer är sex uppfyllda. Tre kvalitetsfaktorer har inte bedömts då det saknas uppgifter för kvalitetsindikatorerna år 2020. Pandemin har påverkat nämndens verksamheter och svarsfrekvensen på brukarundersökningar har varit lägre än tidigare år. Nämnden har vidtagit nya arbetssätt och rutiner, samtidigt som delar av olika verksamheter delvis eller fullständigt stängt ner för att minska smittspridning.

I den interkontrollsuppföljningen för Köpings kommun finns inga uppgifter om nämndens uppföljning av interkontrollplanen. Vi har i granskningen varit i kontakt med förvaltningen och fått till oss att uppföljning inte är gjord med anledning av Coronapandemin.

### 3.7 Västra Mälardalens överförmyndarnämnd (gemensam med Arboga, Kungsör, Surahammar och Hallstahammar)

Västra Mälardalens överförmyndarnämnds verksamhetsplan utgår från Köping kommuns målsättning, men nämndmålen ska även gälla i de andra fem kommunerna. Målen som Västra Mälardalens överförmyndarnämnd upprättat har således ingen koppling till Köpings kommunfullmäktiges mål. Nämndmålen har granskats av revisorer och Länsstyrelsen och har bedömts vara tillräckligt mätbara och tydliga. Målen följs upp månadsvis vid varje nämndsammanträde.

Nämndens budget är i balans. De fem olika kommunernas kostnader särskiljs i arbetet. Kostnaderna fördelas på nämnden, driften och arvoden, där kommunerna står för kostnader för nämnden och driften beroende på procentsatsen efter sin befolkning, medan arvoden betalas genom faktisk kostnad. Under året har nämnden haft hög sjukfrånvaro, men prognostiserade ett överskott. Under året har nämnden haft personal som arbetat med uppföljning av ekonomin och upprättandet av prognoser, vilket bidragit till ökad kontroll av ekonomin.

I arbetet med risk – och väsentlighetsanalysen är det kansliet som tar fram förslag. Vidare diskuteras och beslutas de riskområden som ska inkluderas i

<sup>1</sup> Kolada, Sveriges Kommuner och Regioners officiella statistikdatabas.

2021-03-19

internkontrollplanen tillsammans med nämnden. Nämnden har även möjligheten att uppmärksamma risker under sammanträden.

Digitaliseringen anses vara en utmaning för nämnden. Det måste utarbetas ett bra arbetssätt för att hantera ärenden digitalt. En risk inom verksamheten är barnkonventionens implementering i ärenden som är kopplade till barn och förmyndarskap. Presidiet uppger att det är en utmaning att börja tillämpa den nya lagen.

Vad gäller kompetensförsörjning upplever nämnden att kompetensen ökat genom den rekryteringsprocess som genomförts under året. De har arbetat med att säkerställa kompetensen hos personalen och rekryterat personer med högre krav (högskoleutbildning). Covid-19 har bromsat utbildningsinsatser för medarbetare. Innan någon blir ställföreträdare måste personen genomföra en obligatorisk digital utbildning och ett prov. Nämnden har även haft grupper som fungerat som mentorer för nya ställföreträdare.

Handläggningstiderna kan ha förlängts under året på grund av covid-19. Detta då huvudmannen eller den som ska bli god man inte kunnat träffats fysiskt. Lokaler har anpassats för möten och besökstider har införts.

### 3.7.1 Ekonomiskt utfall, måluppfyllelse och intern kontroll

Västra Mälardalens överförmyndarnämnd uppvisar ett resultat om + 0,2 Mkr.

I Köping kommuns årsredovisning finns inga uppgifter om måluppfyllelse för överförmyndarnämnden. I samtal med förvaltningschefen uppges att uppföljning av målen för 2020 inte har genomförts. Däremot framgår att det under året pågått ett arbete med att ta fram nya mål för 2021 som är i linje med både kommunens mål samt nämndens egna mål.

Nämnden har följt upp internkontrollplan 2019/2020 och genomfört samtliga kontrollmoment. Det har förekommit avvikelser i ett fall och åtgärderna för att hantera avvikelserna redogörs för.



Köpings kommun  
Grundläggande granskning 2020

2021-03-19

## 4 Slutsats

Vi kan konstatera att nämnderna följer rutiner för uppföljning av mål och intern kontroll undantaget är vård- och omsorgsnämnden som inte genomfört uppföljning av internkontrollen 2020.

Det ekonomiska utfallet 2020 är genomgående positivt för kommunens nämnder och styrelse. Vi anser att det är viktigt att nämnderna är extra vaksamma över den ekonomiska utvecklingen i samband med pandemin både i dagsläget och framöver för att kunna bibehålla en god ekonomisk kontroll.

Vi vill understryka att vikten av att nämnder och styrelse tar i beaktanden de konsekvenser som pandemin kan medföra både på lång och kort sikt vid arbetet med intern styrning och kontroll framöver. Vidare anser vi även att Vård- och omsorgsnämnden bör säkerställa att uppföljning av internkontrollplan genomförs för att kunna utvärdera och utveckla arbetet med den interna kontrollen.

Datum som ovan

KPMG AB

Karin Helin Lindkvist  
*Certifierad kommunal revisor*

Caroline Gerelius  
*Kommunal revisor*

Detta dokument har upprättats enbart för i dokumentet angiven uppdragsgivare och är baserat på det särskilda uppdrag som är avtalat mellan KPMG AB och uppdragsgivaren. KPMG AB tar inte ansvar för om andra än uppdragsgivaren använder dokumentet och informationen i dokumentet. Informationen i dokumentet kan bara garanteras vara aktuell vid tidpunkten för publicerandet av detta dokument. Huruvida detta dokument ska anses vara allmän handling hos mottagaren regleras i offentlighets- och sekretesslagen samt i tryckfrihetsförordningen.



# Grundläggande granskning 2020

## Svar på enkät

Bilaga 1

KPMG AB

2021-02-24

Antal sidor 20

Antal bilagor Skriv antalet bilagor.

Document1

## Bilaga 1, Svar på enkäter

### 1.1 Kommunstyrelsen

#### 1.1.1 Måluppfyllelse

		Ja	Nej	Del- vis	Vet ej	Kommentarer
1.1	Har nämnden/styrelsen fastställt mål som är kopplade till KF:s mål?	x				Ny styrmodell 2020. Har haft arbetsgrupper utifrån KF:s mål. Nämndernas mål utgår från grunduppdraget.
1.2	Har nämnden/styrelsen formulerat målen så att de är mätbara?	x				Varje nämnd och verksamhet har formulerat mätbara indikatorer utifrån sin verksamhet. Det är ett löpande arbete så indikatorerna kommer att förändras över tid. Om ett eller två år kommer man se om man behöver ändra indikatorerna. De kommer att se över det årligen.
1.3	Följer nämnden/styrelsen upp hur målen utvecklas under året?	x				Följs upp delår och bokslut.
1.4	Har nämnden/styrelsen beslutat om åtgärder vid brister i måluppfyllelsen?					Finns inga beslut men det har funnits en diskussion. Vissa indikatorer kan det varit så att man inte haft tillräckligt underlag för att kunna mäta målet.

**Företagsnamn**

Grundläggande granskning 2020

2021-02-24

### 1.1.2 Ekonomistyrning

		Ja	Nej	Del vis	Vet ej	Kommentarer
2.1	Har nämnden/styrelsen fastställt en budget i balans?	x				
2.2	Följer nämnden/styrelsen upp ekonomin och upprättat prognoser tillräckligt under året?	x				Under 2020 har det varit svårt med prognoser pga av Covid och de statliga medel som kommunen fått. Vanligtvis brukar man kunna ha en ganska säker prognos redan i början av hösten.
2.3	Har nämnden/styrelsen fattat beslut om tillräckliga åtgärder för att uppnå budget?					Inga prognostiserade underskott. Vid varje månatlig uppföljning ska åtgärder redovisas vid underskott
2.4	Har nämnden/styrelsen redovisat en konsekvensanalys till KF i de fall budget inte anses stå i relation till uppdraget?					Ej aktuellt.

### 1.1.3 Intern kontroll

		Ja	Nej	Del vis	Vet ej	Kommentarer
3.1	Finns det en fastställd årlig plan för uppföljning av den interna kontrollen?	x				
3.2	Ar nämnden/styrelsen delaktig i risk- och väsentlighetsanalysen som ligger till grund för planen?	x				Risk och väsentlighet görs på förvaltningsnivå. Styrelsen får en bruttolista som de väljer från



**Företagsnamn**

Grundläggande granskning 2020

2021-02-24

3.3	Rapporteras resultat från arbetet med intern kontroll till nämnden/styrelsen?	x				Både Ks egna och kommungemensamma. Ks följer även upp nämndernas IK. Har kvalitetsstrategi som håller ihop de övergripande IK-arbetet. Kan också vara behjälplig till nämnderna. Har utvecklat detta arbete. Har blivit tydligare.
3.4	Fattas beslut eller ges direktiv vid konstaterande avvikelser/brister?	x				Vid avvikelser ges förslag till åtgärder

**1.1.4 Riskanalys**

4.1	Redogör för nämndens/styrelsens övergripande riskanalys och de risker som finns inom verksamhetsområde kommande år.	<p>Kommunstyrelsens egen verksamhet</p> <p>Kompetensbrist, brist på utbildad personal och svårt att rekrytera till vissa tjänster. Innebär att det blir en hög arbetsbelastning på de medarbetare som finns. Kan påverka både arbetsmiljö och kvalitet.</p> <p>Bristande utvecklingsförmåga på grund av hög arbetsbelastning.</p> <p>För kommunövergripande så är ekonomin en risk.</p>
-----	---	---

**Företagsnamn**

Grundläggande granskning 2020

2021-02-24

**1.1.5 Utmaning 2020/2021**

5.1	Vad anser nämnden som den största utmaningen och/eller viktigaste frågan under 2020/2021 och hur avser nämnden att möta den viktigaste utmaningen och/eller den viktigaste frågan 2020/2021.	<p>Pandemin var den stora utmaningen och den har ställt stora krav på verksamheten. Man behöver fortsätta hantera den. Man har nu en stabilitet i verksamheterna nu.</p> <p>Ekonomi är en utmaning även om det är ett bra resultat 2020. Nu handlar det om att hantera ekonomin klokt framöver.</p> <p>Utmaningen är att arbeta för en fortsatt utveckling av verksamheterna. Kunna se vad som kommer att krävas på längre sikt. Verksamheterna har klarat att hantera pandemin på ett väldigt bra sätt. Bra förutsättningar att klara det bra framöver.</p> <p>Måste nu arbeta också med hur man ska hantera effekterna av pandemin.</p> <p>Det finns också ett antal områden på lång sikt för att ha en hållbar kommun. Det är något som diskuteras mer nu än för några år sedan.</p>
-----	--	---

**1.1.6 Övriga frågor**

6.1	Klarar kommunstyrelsen att möta kompetensförsörjningsbehoven?	<p>Man måste ha ett bra långsiktigt arbete och vara en bra arbetsgivare. De har bra sökande till tjänsterna. Det är fler sökande än vad det var för några år sedan.</p> <p>Tror inte att det handlar om lönen i kampen om medarbetarna utan mer om arbetsmiljö.</p> <p>Inom skolan var det en högre rörelse mellan kommunerna när det gäller personal i skolan.</p> <p>Inom socialtjänsten kan man se en viss rörelse pga arbetsvillkor.</p> <p>I slutet av mars ska en kompetensförsörjningsstrategi tas.</p>
-----	---	--

**Företagsnamn**

Grundläggande granskning 2020

2021-02-24

6.2	På vilket sätt har styrelsen hanterat den pågående pandemin?	<p>Fortlöpande rapportering i Ksau och Ks läget i kommunen och i länet. Ks har varit väl informerade. Man har följt rekommendationerna.</p> <p>En framgång och bra hanterat är att de direkt när pandemin bröt ut så bestämde man att fokus var att klara att hantera pandemin. Rapportering på Kf. Noga med kommunikation ut till både medarbetare, politiker och invånare. Hela tiden kommungemensamma beslut. En tydlig linje genom hela pandemin. En stor styrka.</p>
6.3	Vilka erfarenheter har ni kunnat dra av den nya styrmodellen och ser ni behov av utveckling/förändringar av modellen?	<p>De flesta chefer är positiva till styrmodellen. Behöver arbeta mer med att alla medarbetare ska vara insatta i styrmodellen så att man vet att man kan vara med och påverka. Man ger ansvar och förtroende till medarbetarna. Positivt med den nya modellen är att man det förs ut i hela organisationen och att medarbetarna ska kunna arbeta efter vad de ska bidra med för att nå målen. Alla ska känna att vad var och gör har betydelse för att uppnå målen.</p> <p>Uppskattas att verksamheterna får arbeta med sitt grunduppdrag. Färre övergripande mål som sträcker sig under längre tid. Det ska främja dialogen. Arbetet med ett tillitsbaserat ledarskap. Arbetar över gränserna mellan olika förvaltningar vilket lett till en samsyn och man tänker mindre i stuprör.</p>

## 1.2 Kultur – och folkhälsonämnden

### 1.2.1 Mål och måluppfyllelse

		Ja	Nej	Delvis	Vet ej	Kommentarer
1.1	Har nämnden/styrelsen fastställt mål som är kopplade till KF:s mål?	x				Ny styrmodell.

**Företagsnamn**

Grundläggande granskning 2020

2021-02-24

1.2	Har nämnden/styrelsen formulerat målen så att de är mätbara?	x				
1.3	Följer nämnden/styrelsen upp hur målen utvecklas under året?	x				
1.4	Har nämnden/styrelsen beslutat om åtgärder vid brister i måluppfyllelsen?			x		Målen har uppfyllts eller haft åtgärdsplan.

### 1.2.2 Ekonomistyrning

		Ja	Nej	Del vis	Vet ej	Kommentarer
2.1	Har nämnden/styrelsen fastställt en budget i balans?	x				
2.2	Följer nämnden/styrelsen upp ekonomin och upprättar prognoser tillräckligt under året?	x				Hög träffsäkerhet.
2.3	Har nämnden/styrelsen fattat beslut om tillräckliga åtgärder för att uppnå budget?		x			Har ej varit aktuellt.
2.4	Har nämnden/styrelsen redovisat en konsekvensanalys till KF i de fall budget inte anses stå i relation till uppdraget?		x			Har ej varit aktuellt.

### 1.2.3 Intern kontroll

		Ja	Nej	Del vis	Vet ej	Kommentarer
3.1	Finns det en fastställd årlig plan för uppföljning av den interna kontrollen?	x				
3.2	Ar nämnden/styrelsen delaktig i risk- och väsentlighetsanalysen som ligger till grund för planen?	x				

**Företagsnamn**

Grundläggande granskning 2020

2021-02-24

3.3	Rapporteras resultat från arbetet med intern kontroll till nämnden/styrelsen?	x				
3.4	Fattas beslut eller ges direktiv vid konstaterande avvikelser/brister?		x			Avvikelser/brister åtföljs av åtgärdsplan

## 1.2.4 Riskanalys

4.1	Redogör för nämndens/styrelsens övergripande riskanalys och de risker som finns inom verksamhetsområde kommande år.					<ul style="list-style-type: none"> <li>- Efterlevnad av barnkonventionen</li> <li>- Kompetensförsörjning</li> </ul>
-----	---	--	--	--	--	---

## 1.2.5 Utmaning 2020/2021

5.1	Vad anser nämnden som den största utmaningen och/eller viktigaste frågan under 2020/2021 och hur avser nämnden att möta den viktigaste utmaningen och/eller den viktigaste frågan 2020/2021.					<ul style="list-style-type: none"> <li>- Nya badet</li> <li>- Forum</li> <li>- Föreningsbidragsregler – verka för ett ännu bättre jämställdhetsperspektiv</li> <li>- Folkhälsoarbetet</li> </ul>
-----	--	--	--	--	--	--

## 1.3 Samhällsbyggnadsnämnden

### 1.3.1 Mål och måluppfyllelse

		Ja	Nej	Delvis	Vet ej	Kommentarer
1.1	Har nämnden/styrelsen fastställt mål som är kopplade till KF:s mål?	x				Kommunens styrmodell har upplägget att nämnderna arbetar mot grunduppdragsmål. Dessa presenteras årligen i verksamhetsplanen för nämnden. Målen är kommungemensamma men de viktiga kvalitetsfaktorerna som är kopplade till varje mål, är satta av nämnden själv.

**Företagsnamn**

Grundläggande granskning 2020

2021-02-24

1.2	Har nämnden/styrelsen formulerat målen så att de är mätbara?	x				De viktiga kvalitetsfaktorerna är mätbara. Är kvalitetsfaktorerna uppnådda så är även målen för nämnden uppnått.
1.3	Följer nämnden/styrelsen upp hur målen utvecklas under året?	x				Uppföljning av målen sker i samband med delårsrapporten samt vid årsbokslut. Vid större händelser som kan påverka måluppfyllelsen får nämnden information om detta.
1.4	Har nämnden/styrelsen beslutat om åtgärder vid brister i måluppfyllelsen?			x		

### 1.3.2 Ekonomistyrning

		Ja	Nej	Del vis	Vet ej	Kommentarer
2.1	Har nämnden/styrelsen fastställt en budget i balans?	x				
2.2	Följer nämnden/styrelsen upp ekonomin och upprättar prognoser tillräckligt under året?	x				
2.3	Har nämnden/styrelsen fattat beslut om tillräckliga åtgärder för att uppnå budget?	x				
2.4	Har nämnden/styrelsen redovisat en konsekvensanalys till KF i de fall budget inte anses stå i relation till uppdraget?		x			

### 1.3.3 Intern kontroll

		Ja	Nej	Del-vis	Vet ej	Kommentarer
--	--	----	-----	---------	--------	-------------

**Företagsnamn**

Grundläggande granskning 2020

2021-02-24

3.1	Finns det en fastställd årlig plan för uppföljning av den interna kontrollen?	x				Internkontrollplan beslutas årligen i nämnden.
3.2	Ar nämnden/styrelsen delaktig i risk- och väsentlighetsanalysen som ligger till grund för planen?	x				Förslag till risk-och väsentlighetsanalys lämnas från förvaltningen till nämnden för vidare hantering och beslut, samband med att förslag på internkontrollpunkter för kommande år presenteras.
3.3	Rapporteras resultat från arbetet med intern kontroll till nämnden/styrelsen?	x				Uppföljning av internkontrollen presenteras dels i delårsrapporten samt som en helårsrapport där hela årets internkontrollarbete följs upp.
3.4	Fattas beslut eller ges direktiv vi konstaterande avvikelser/brister?				x	

### 1.3.4 Riskanalys

4.1	Redogör för nämndens/styrelsens övergripande riskanalys och de risker som finns inom verksamhetsområde kommande år.					<p>Riskanalysen genomförs i samband med verksamhetsplanen och dess uppföljningar. De risker som identifierats för år 2020 är omorganisation, volymökning av ärenden samt personalbrist/kompetensbrist. För år 2021 är de föreslagna riskerna kompetensbrist och hög arbetsbelastning.</p> <p>Analysen till ovanstående risker är svårigheten i att rekrytera till vissa nyckeltjänster som då ger en sämre måluppfyllelse av verksamhetens resultat. Vidare är en ökad mängd ärenden en risk för medarbetarnas/chefernas hälsa och verksamhetens resultat.</p>
-----	---	--	--	--	--	--

**Företagsnamn**

Grundläggande granskning 2020

2021-02-24

**1.3.5 Utmaning 2020/2021**

5.1	Vad anser nämnden som den största utmaningen och/eller viktigaste frågan under 2020/2021 och hur avser nämnden att möta den viktigaste utmaningen och/eller den viktigaste frågan 2020/2021.	Hanteringen av covid-19 är den största utmaningen naturligtvis. Sedan är det att fortsätta implementera miljöenheten i Samhällsbyggnadsförvaltningen och bygga upp en miljöstrategisk organisation och verksamhet.
-----	--	--

**1.3.6 Övriga frågor**

6.1	Klarar nämnden att möta kompetensförsörjningsbehoven?	Bra chefer, god arbetsmiljö och intressanta arbetsuppgifter är förutsättningar för att möta komp.försörjningsbehoven. Vi tycker att vi har det.
6.2	Har omorganisationen som genomfördes förra året "satt sig" nu?	Vi var på god väg i början av året att lära känna varandra mer, kickoff mm. Sedan kom det av sig lite pga av covid-19, så det återstår ett arbete innan miljöenheten är helt implementerad.
6.3	Har den pågående pandemin på något sätt påverkat nämndens verksamheter?	Ökat tillsynsansvar i och med lagen om utökad trängseltillsyn vid serveringsställen.  Tillsyn inom miljö-och hälsoskyddsområdet som planerats under våren 2020 har varit tvungen att skjuts fram i och med rådande omständigheter.

**1.4 Social – och arbetsmarknadsnämnden**
**1.4.1 Mål och måluppfyllelse**

		Ja	Nej	Del- vis	Vet ej	Kommentarer
1.1	Har nämnden/styrelsen fastställt mål som är kopplade till KF:s mål?	x				Enligt styrmodell från 2020.
1.2	Har nämnden/styrelsen formulerat målen så att de är mätbara?			x		Kvalitetsindikatorer mäts på årsbasis.
1.3	Följer nämnden/styrelsen upp hur målen utvecklas under året?			x		Följer upp grunduppdraget.



**Företagsnamn**

Grundläggande granskning 2020

2021-02-24

1.4	Har nämnden/styrelsen beslutat om åtgärder vid brister i måluppfyllelsen?			x		Konsekvenser och åtgärder utifrån pandemin.
-----	---	--	--	---	--	---

### 1.4.2 Ekonomistyrning

		Ja	Nej	Del vis	Vet ej	Kommentarer
2.1	Har nämnden/styrelsen fastställt en budget i balans?	x				Nämnden får inte presentera en budget i obalans.
2.2	Följer nämnden/styrelsen upp ekonomin och upprättar prognoser tillräckligt under året?	x				
2.3	Har nämnden/styrelsen fattat beslut om tillräckliga åtgärder för att uppnå budget?	x				Delår 1 och 2.
2.4	Har nämnden/styrelsen redovisat en konsekvensanalys till KF i de fall budget inte anses stå i relation till uppdraget?	x				Nämnden har rapporterat till Kommunstyrelsen, bokslut, särskild rapport i maj samt budgetberedning i oktober.

### 1.4.3 Intern kontroll

		Ja	Nej	Del-vis	Vet ej	Kommentarer
3.1	Finns det en fastställd årlig plan för uppföljning av den interna kontrollen?	x				
3.2	Ar nämnden/styrelsen delaktig i risk- och väsentlighetsanalysen som ligger till grund för planen?	x				
3.3	Rapporteras resultat från arbetet med intern kontroll till nämnden/styrelsen?	x				
3.4	Fattas beslut eller ges direktiv vid konstaterande avvikelser/brister?				x	SAN fastställer förslag till åtgärder.

**Företagsnamn**

Grundläggande granskning 2020

2021-02-24

#### 1.4.4 Riskanalys

4.1	Redogör för nämndens/styrelsens övergripande riskanalys och de risker som finns inom verksamhetsområde kommande år.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ökat antal oerfarna socialsekreterare och familjebehandlare.</li> <li>• Ökat antal elever med svag eller mycket svag skolunderbyggnad inom vuxenutbildningen.</li> </ul> <p>I nämndens VP finns flera områden där vi har beaktat samhällsförändringar som utgör risker och påverkar nämndens verksamhet. Tex flera av de väsentliga händelser som anges, men dessa har inte analyserats i riskanalysmall.</p>
-----	---	--

#### 1.4.5 Utmaning 2020/2021

5.1	Vad anser nämnden som den största utmaningen och/eller viktigaste frågan under 2020/2021 och hur avser nämnden att möta den viktigaste utmaningen och/eller den viktigaste frågan 2020/2021.	Fokus att bromsa de negativa effekterna av en kraftig lågkonjunktur, kort- och långsiktigt. Konjunkturförändringar och pandemin påverkar samtliga nämndens verksamhetsområden
-----	--	---

#### 1.4.6 Övriga frågor

6.1	Klarar nämnden att möta kompetensförsörjningsbehoven?	Svårt att rekrytera erfarna socialsekreterare och familjebehandlare.
6.2	Har det skett volymförändringar i nämndens verksamheter och i så fall inom vilka områden?	Den veckovisa uppföljningen nämnden haft utifrån pandemin visar på en mindre ökning av antalet ärenden gällande våld i nära relationer, samt viss ökning ansökningar om insatser inom missbruksvården.
6.3	Har den pågående pandemin på något sätt påverkat nämndens verksamheter?	Störts förändringar på Verksamhetsområde vuxenutbildning samt Verksamhetsområde arbete och försörjning.

**Företagsnamn**

Grundläggande granskning 2020

2021-02-24

6.4 Hur fungerar samarbetet med arbetsförmedlingen?	Det praktiska samarbetet fungerar bra, men det förändrade uppdraget myndigheten Arbetsförmedlingen fått gör att det blir vissa svårigheter.
---	---

## 1.5 Utbildningsnämnden

### 1.5.1 Mål och måluppfyllelse

		Ja	Nej	Delvis	Vet ej	Kommentarer
1.1	Har nämnden/styrelsen fastställt mål som är kopplade till KF:s mål?					Ja Har målen som är kopplade till grunduppdragen. Utvecklingsmålen är kopplade. Verksamhetsperspektiv , ekonomiskt perspektiv, att utifrån givna rama göra ett gott resultat, och
1.2	Har nämnden/styrelsen formulerat målen så att de är mätbara?					Kopplade till indikatorer
1.3	Följer nämnden/styrelsen upp hur målen utvecklas under året?					Följs upp enligt årshjulet. Öppna jämförelser används för att mäta mot andra kommuner. Har utvärderingsdagar. Politiken diskuterar utifrån kvalitetsrapporter med.
1.4	Har nämnden/styrelsen beslutat om åtgärder vid brister i måluppfyllelsen?					Om tanken är att målet ska fortsättas följas upp fortsätter man att ha målet nästa år

### 1.5.2 Ekonomistyrning

		Ja	Nej	Delvis	Vet ej	Kommentarer
--	--	----	-----	--------	--------	-------------

**Företagsnamn**

Grundläggande granskning 2020

2021-02-24

2.1	Har nämnden/styrelsen fastställt en budget i balans?					<p>Resultatet 2020 blev ett överskott. Corona gjorde att man fick mindre vikariekostnader på förskolan.</p> <p>Budget 2021 är i stort sett som 2020 förutom tillägg 800 till ny förkola och 3 mkr till särskolan.</p>
2.2	Följer nämnden/styrelsen upp ekonomin och upprättar prognoser tillräckligt under året?					<p>Började i april månad att prognostisera ett överskott pga förskolan och gymnasiet på distans. Från slutet av april har man sett att man kommer göra överskott. Kostnader för nämnden har också gett överskott pga Corona. Prognoserna har varit väldigt exakta.</p>
2.3	Har nämnden/styrelsen fattat beslut om tillräckliga åtgärder för att uppnå budget?					<p>Har ställt ganska stora krav på gymnasieskolan att de får arbeta ifatt tidigare underskott. Har vidtagit ganska kraftiga åtgärder för att minska kostnaderna. Hade fler inresande elever än utresande elever. Gymnasieskolan måste göra bra reklam för sig för att locka elever till skolan.</p>
2.4	Har nämnden/styrelsen redovisat en konsekvensanalys till KF i de fall budget inte anses stå i relation till uppdraget?					<p>Nämnden har inte prognostiserat underskott.</p>

**1.5.3 Intern kontroll**

		Ja	Nej	Delvis	Vet ej	Kommentarer
3.1	Finns det en fastställd årlig plan för uppföljning av den interna kontrollen?					Ja, tre punkter för 2020.

**Företagsnamn**

Grundläggande granskning 2020

2021-02-24

3.2	Ar nämnden/styrelsen delaktig i risk- och väsentlighetsanalysen som ligger till grund för planen?					Au tittar på ett förslag och prioriterar och tar fram ett förslag och sedan tar de upp det i nämnden.
3.3	Rapporteras resultat från arbetet med intern kontroll till nämnden/styrelsen?					Redovisning senaste au. Fattade beslut att en av punkterna ska återredovisas i mars då man inte var nöjd med resultatet.
3.4	Fattas beslut eller ges direktiv vid konstaterande avvikelser/brister?					

**Företagsnamn**

Grundläggande granskning 2020

2021-02-24

**1.5.4 Riskanalys**

4.1	Redogör för nämndens/styrelsens övergripande riskanalys och de risker som finns inom verksamhetsområde kommande år.	<p>Verksamhetsplan 2021. Har tittat på ett antal riskområden. Likvärdighet, resursfördelning, tillgång till digital utrustning, elevhälsa, kompetensförsörjning, kvalitetsarbete. Arbetar med implementering av dialogbaserad Barnkonventionen, attraktiv arbetsgivare, GDPR, övergångar mellan olika stadier, interna rutiner, måltiden (pedagogiska måltiden), resursfördelningsmodell, elevhälsan (gemensam elevhälsogrupp).</p> <p>Har delat upp det de övergripande i risker. Hoppas att nämnden ska kunna fokusera till fullo på nämndens uppdrag under 2021. Förvaltningen tittar på riskerna och sedan har man dialog i arbetsutskottet och sedan presenteras det för nämnden. Läggs in verksamhetsplanen. I den kommer det att synas att den är uppdelad i olika steg och kopplas till en handlingsplan.</p> <p>Verksamhetsplanen 2021 är mer detaljerad och genomarbetad än vad den varit tidigare. Har sett risker inom digitalisering.</p> <p>Hur kommer man till rätta med de som har hög frånvaro och sk hemmasittare.</p>
-----	---	--

**Företagsnamn**

Grundläggande granskning 2020

2021-02-24

**1.5.5 Utmaning 2020/2021**

5.1	Vad anser nämnden som den största utmaningen och/eller viktigaste frågan under 2020/2021 och hur avser nämnden att möta den viktigaste utmaningen och/eller den viktigaste frågan 2020/2021.	<p>Pandemin har varit en utmaning sedan i mars 2020. De har haft en relativt låg smittspridning i sina verksamheter. När de haft toppar har de kunnat dämpa den bra genom smittspårning.</p> <p>Har inte haft ett fall med intern smitta (smittspridning på en enhet).</p> <p>Har inte upplevt att vårdnadshavarna är rädda för att skicka sina barn på grund av rädsla för smitta. Däremot att personal är orolig för att föräldrar skicka sin barn till skolans.</p> <p>Regionens smittskydd har varit jättebra stöd.</p>
-----	--	---

**Företagsnamn**

Grundläggande granskning 2020

2021-02-24

**1.5.6 Övriga frågor**

<p>6.1 Vi vill att en redogörelse görs av åtgärder som vidtagits med anledning av de synpunkter som framfördes i rapport granskning av grundskolans måluppfyllelse som genomfördes under 2019.</p>	<p>Resursfördelningsmodell är infört i budgeten 2021. Den baseras sig på skolverkets modell. Statistiken kommer från SCB.</p> <p>Studiehandledning på modersmål. Man har byggt en ny organisation, ser över möjligheterna kring samverkan med västar Mälardalen. Bygga en utbildning för handledare. Utsett två handledare som kan stöttat de andra handledarna. Tagit fram ett nytt samverkansavtal avseende kommunens uppföljningsansvar. Har stora samverkansgruppen. Har lagt in som en punkt i nämndens årshjul.</p> <p>I den tillitsbaserade modellen är dialogbaserad. Man har ett tydligt mål och grunduppdrag. Har infört under året när man träffar varje skola under en halvdag där man går igenom ett frågeunderlag med fasta frågor och sedan ett avslutande pass som utgår från de resultat man ser i verksamheten.</p> <p>Uppföljning av frånvaro inom gymnasieskolan har man infört en rutin där man ska rapportera skolproblematisk frånvaro till nämnden</p> <p>Man har arbetat med åtgärdsprogram vid behov av särskilt stöd. Genom nya resursmodellen får man resurser till behorna i behov av särskilt stöd.</p>
--	---

**1.6 Vård – och omsorgsnämnden**

Vård- och omsorgsnämnden har inte lämnat skriftligt svar. Vid mötet gjordes en genomgång av frågorna och svaren redovisas i rapporten.

**1.7 Västra Mälardalens överförmyndarnämnd (gemensam med Arboga, Kungsör, Surahammar och Hallstahammar)**

Västra Mälardalens överförmyndarnämnd har inte lämnat skriftligt svar. Vid mötet gjordes en genomgång av frågorna och svaren redovisas i rapporten.