

Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2023-01-31

Diarienummer: N608-0128/23

Handläggare: Astrid Baggeryd

E-post: malin.welin@forskola.goteborg.se

Samlad riskbild samt intern kontrollplan 2023

Förslag till beslut

Förskolenämnden fastställer samlad riskbild inklusive intern kontrollplan för 2023.

Sammanfattning

Av Göteborgs Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll framgår att nämnden i samband med budget även ska besluta om en samlad riskbild samt intern kontrollplan. Den samlade riskbilden ger en översikt över verksamhetens mest väsentliga risker samt de aktiviteter som planeras för att hantera och åtgärda riskerna. Nämndens beslut om budget, verksamhetsplan samt samlad riskbild för 2023 utgör tillsammans en viktig grund för den fortsatta planeringen i förskoleförvaltningen.

Uppföljning av 2022 års åtgärder redogörs för i samband med beslut om samlad riskbild och intern kontrollplan för 2023.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Nämndens mest väsentliga risker som redogörs för i den samlade riskbilden ska bidra till att verksamhetens resurser används i enlighet med gällande lagstiftning och fattade beslut utifrån mål och uppdrag för verksamheten.

I nämndens samlade riskbild återfinns därför riskområden som är väsentliga och kan medföra ekonomiska konsekvenser för nämnden, exempelvis arbetet med platstillgång/lokalplanering.

Bedömning ur ekologisk dimension

Nämndens budget och verksamhetsplan anger för år 2023 mål för den ekologiska dimensionen och arbete pågår inom förvaltningen för att ta fram en grundstruktur för systematiskt miljöarbete för att bidra till en hälsosam livsmiljö samt att minska klimatavtrycken i linje med Göteborgs stads miljö- och klimatprogram. Att bedöma risker inom miljöområdet är en del av den struktur som tas fram.

Bedömning ur social dimension

Såväl samlad riskbild som beslutade områden i intern kontrollplan är ledningsverktyg och utgör grund för att säkerställa att lagar och föreskrifter följs samt att prioriterade mål och uppdrag genomförs. En bra intern kontroll, integrerad i den ordinarie planerings- och uppföljningsprocessen förebygger, upptäcker och åtgärdar fel och brister så att brukare kan känna sig trygga med att verksamheterna inom förvaltningen drivs med likvärdig god kvalitet.

Barnkonventionen

Utifrån att nämnden ansvarar för verksamheter för barn mellan 1–5 år är det särskilt viktigt att beakta både barns beroendeställning i sig samt deras låga ålder. En god internkontroll säkrar att kritiska processer och prioriterade riskområden följs upp och förbättras inom förvaltningen. Förvaltningens arbete med intern kontroll ska även kopplas till nämndens verksamhetsplan som anger riktning för arbetet det kommande verksamhetsåret. Det innebär att såväl prioriterade risker samt beslutade granskningsområden kommer att påverka innehållet i förvaltningens planering och uppföljning och därmed både de prioriteringar som genomförs för året och den långsiktiga utvecklingen av verksamheten. Det påverkar både direkt och indirekt alla barn i förvaltningens verksamheter.

Samverkan

Information har skett med de fackliga organisationerna vid förvaltningssamverkan den 15 februari 2023.

Bilagor

1. Samlad riskbild och intern kontrollplan 2023
2. Uppföljning av åtgärder i samlad riskbild samt intern kontrollplan för 2022

Ärendet

Föreliggande tjänsteutlåtande avser beslut om samlad riskbild samt intern kontrollplan för 2023, se bilaga 1 samt uppföljning av föregående års samlade riskbild samt intern kontrollplan, se bilaga 2.

Beskrivning av ärendet

En central utgångspunkt för att effektivt styra mot målen och säkerställa verksamhetens förmåga att utföra sitt uppdrag är arbetet med riskhantering. I stadens riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll framgår att nämnden i samband med budget och verksamhetsplan ska besluta om en samlad riskbild, där beskrivna åtgärder framgår. Den samlade riskbilden ger en översikt över verksamhetens mest väsentliga risker utifrån ett nämndperspektiv. Utifrån den samlade riskbilden ska en intern kontrollplan upprättas som innehåller de områden som särskilt ska granskas under året. Den samlade riskbilden inklusive intern kontrollplan är en viktig del av nämndens planering för året.

Framtagandet av förskolenämndens samlade riskbild för 2023 bygger på en systematik som syftar till att koppla samman riskarbetet mellan verksamhetens olika nivåer. Utifrån utbildningsområdenas samt stödavdelningarnas nominerade risker har ett förslag på samlad riskbild samt intern kontrollplan upprättats, se bilaga 1.

Utifrån föregående års samlade riskbild och intern kontrollplan har åtgärder följts upp och sammanställts i bilaga 2. Flera åtgärder kommer fortsatt hanteras under 2023.

Förvaltningens bedömning

Utifrån utbildningsområdenas samt stödavdelningarnas nominerade risker har ett förslag på samlad riskbild med åtgärder samt intern kontrollplan upprättats.

Johan Olofson

Malin Welin

Förvaltningsdirektör

Avdelningschef Styrning och ledning