



Internkontrollplan

Uppföljningsrapport

Skogs- och samemuseet i Lycksele AB, 2023

Innehållsförteckning

1	Inledning	3
2	Årets internkontrollarbete	4
3	Nettolista risker	5
4	Internkontrollplan	12
4.1	Område: Efterlevnadsrisker	12
4.1.1	Process/rutin/system: Ägardirektiv, bolagsordningen, museilagstiftningen, Aktiebolagslagen	12
4.1.2	Process/rutin/system: Antagna policies, riktlinjer och reglementen	12
4.1.3	Process/rutin/system: Upphandling	12
4.2	Område: Finansiella risker	13
4.2.1	Process/rutin/system: Basfinansiering	13
4.2.2	Process/rutin/system: Projektfinansiering	13
4.2.3	Process/rutin/system: Ekonomisk redovisning och uppföljning	13
4.3	Område: Verksamhetsrisker	14
4.3.1	Process/rutin/system: Dokumenthantering/diarieföring	14
4.3.2	Process/rutin/system: Arbetsmiljö	14
4.3.3	Process/rutin/system: Samlingar	14
4.3.4	Process/rutin/system: IT-säkerhet och digitalisering	15
4.3.5	Process/rutin/system: Kompetens och kvalitetssäkring	15
4.4	Område: Strategiska risker	15
4.4.1	Process/rutin/system: Skogs- och samemuseets varumärke	15
4.4.2	Process/rutin/system: Friluftsmuseiområdet Gammlplatsen	16
4.4.3	Process/rutin/system: Hållbarhetsarbete	16
4.5	Område: Arbetsmiljö	16
4.5.1	Process/rutin/system: RUS samtal	16
4.5.2	Process/rutin/system: Riskbedömning vid organisationsförändring	17
4.5.3	Process/rutin/system: Regelbundna APT	17
4.5.4	Process/rutin/system: Regelbundna skyddsronder	17

1 Inledning

Kommunstyrelsen och samtliga nämnder ska enligt Lycksele kommuns internkontrollreglemente fastställa en internkontrollplan för innevarande år. Internkontrollplanen bygger på den riskanalys som gjorts av styrelsens eller nämndens verksamhet.

Uppföljningen av den interna kontrollen ska, med utgångspunkt från antagen plan, rapporteras till nämnden/styrelsen. Uppföljning av de utförda kontrollerna sker minst två gånger per år, medan de risker som bedöms allvarliga rapporteras löpande till nämnd/styrelse.

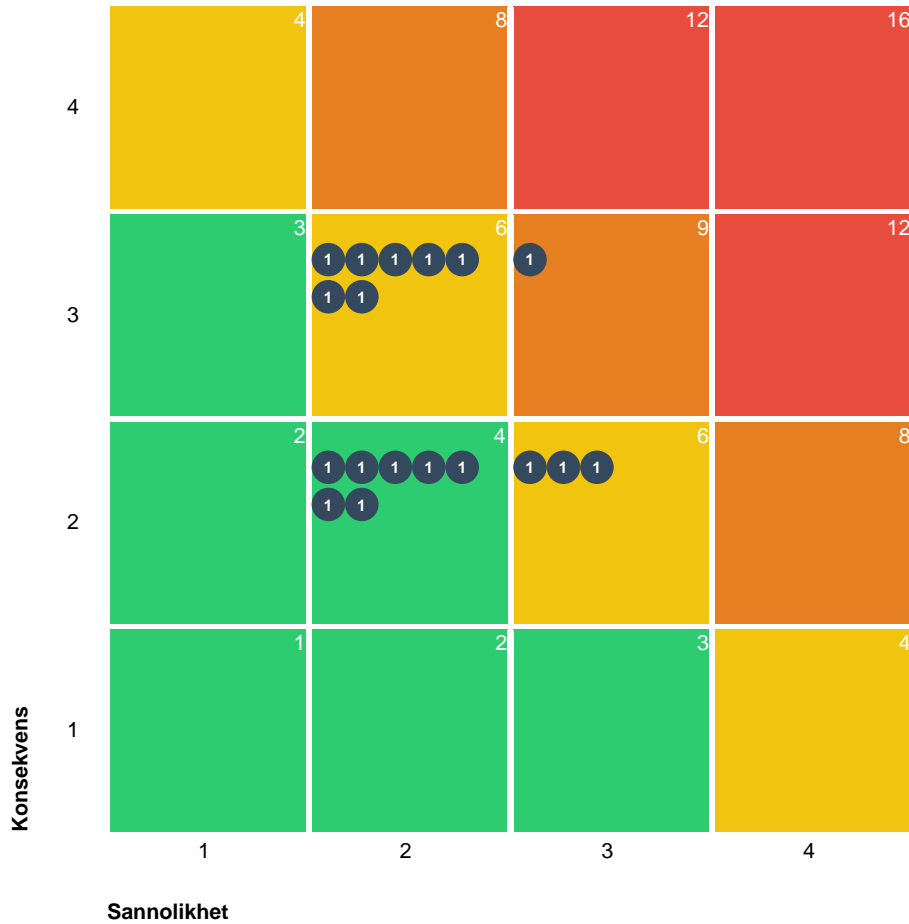
2 Årets internkontrollarbete

Anvisning

Internkontrollarbetet under 2023 har skett i två parallella processer. Dels manuellt arbete i Stratsys samt med de underlag som museet har haft sedan tidigare. Skogs- och samemuseet i Lycksele AB arbetar systematiskt med att granska processer, rutiner och system för att säkerställa att bolaget arbetar effektivt och ändamålsenligt.

Här nedan redovisas internkontrollarbetet per 31 december 2023.

3 Nettolista risker



0 Kritisk 0 Hög 0 Medium 1 Låg Totalt: 1

Kritisk
Hög
Medium
Låg

Konsekvens	Sannolikhet
4 Allvarlig: konsekvensen är så stor att det inte får hända	Sannolikt: det är mycket troligt att fel ska uppstå
3 Kännbar: konsekvensen uppfattas som besvärande av alla berörda personer	Möjligt: det finns en möjlig risk att fel ska uppstå
2 Lindrig: konsekvensen uppfattas som liten av alla berörda personer	Mindre sannolikt: risken är mycket liten för att fel ska uppstå
1 Försumbar: konsekvensen uppfattas som obetydlig av alla berörda personer	Osannolikt: risken är praktiskt tagen obefintlig att fel ska uppstå

Process/rutin/system	Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
Ägardirektiv, bolagsordningen, museilagstiftningen, Aktiebolagslagen	<p>Avvikelser från direktiv, bolagsordning och lagstiftning. Skadeståndskrav och vitesförelägganden</p> <p>Vad kan gå fel? Att AB: t inte uppmärksammar nya styrdokument, och inte åtgärdar i tid.</p> <p>Vem/vilka berörs av risken? Medborgare Medarbetare</p>	2 Mindre sannolik	3 Kännbar	6
Antagna policies, riktlinjer och reglementen	<p>Bristande rutiner, kvalitet och förtroende</p> <p>Vad kan gå fel? att felaktiga beslut tas, vilket ger negativ effekt på verksamheten och eller enskild person.</p> <p>Vem/vilka berörs av risken? Brukare Medborgare Medarbetare Annan</p>	2 Mindre sannolik	2. Lindrig	4
Upphandling	<p>Inköp och investeringar följer inte LoU</p> <p>Vad kan gå fel? Risk för viten, med ekonomiska följder för verksamheten.</p> <p>Vem/vilka berörs av risken? Medborgare Medarbetare Annan</p>	2 Mindre sannolik	2. Lindrig	4
Basfinansiering		3 Möjligt	3 Kännbar	9

Process/rutin/system	Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
	<p>Otillräcklig basfinansiering, dålig/sen anpassning.</p> <p>Vad kan gå fel? Otillräcklig finansiering för museets löpande verksamhet/uppdrag. Underskott ger låg verksamhet, försämrad kvalitet och stagnerat utvecklingsarbete, samt en minimibemanning av personal</p> <p>Vem/vilka berörs av risken? Medborgare Medarbetare Elever Barn Annan</p>			
Projektfinsiering	<p>Brister i projektledning</p> <p>Vad kan gå fel? Otillräcklig förankring, brist på medfinansiering i form av medel och/eller personal. Dåliga/uteblivna resultat/måluppfyllelse och/eller negativt ekonomiska resultat.</p> <p>Vem/vilka berörs av risken? Medborgare Medarbetare Annan</p>	2 Mindre sannolik	3. Lindrig	6
Ekonomisk redovisning och uppföljning	<p>Brist i budgetuppföljning, hantering av fakturor, kassarapporter, månadsuppföljningar, brister i personalkostnadsprognose</p> <p>Vad kan gå fel? risker att kostnaderna skenar,</p>	3 Möjligt	2 Kännbar	6

Process/rutin/system	Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
	<p>påminnelseavgifter, att kassan inte stämmer.</p> <p>Vem/vilka berörs av risken? Medarbetare</p>			
Dokumenthantering/diarieföring	<p>Allmänna handlingar hanteras felaktigt</p> <p>Vad kan gå fel? Att handlingar inte registreras, att dokument felaktigt lämnas ut.</p> <p>Vem/vilka berörs av risken? Medborgare Medarbetare Annan</p>	2 Mindre sannolik	2. Lindrig	4
Arbetsmiljö	<p>Brister i den fysiska och psykosociala arbetsmiljön</p> <p>Vad kan gå fel? Sjukskrivningar, personalomsättning</p> <p>Vem/vilka berörs av risken? Medborgare Medarbetare</p>	2 Mindre sannolik	2. Lindrig	4
Samlingar	<p>Bristande förvaltning av samlingarna</p> <p>Vad kan gå fel? Arkiv och museimiljö som förstör samlingarna. Stöld, brand, vatteninträngning, skadedjursangrepp</p> <p>Vem/vilka berörs av risken? Medborgare Medarbetare Elever Barn Företagare Annan</p>	3 Möjligt	2. Lindrig	6

Process/rutin/system	Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
IT-säkerhet och digitalisering	<p>Brister i rutiner, säkerhet och infrastruktur</p> <p>Vad kan gå fel? dataintrång, utlämnande av otillbörlig information</p> <p>Vem/vilka berörs av risken? Medborgare Medarbetare Elever Barn Företagare Annan</p>	2 Mindre sannolik	3 Kännbar	6
Kompetens och kvalitetssäkring	<p>Ej upprätthålla kompetens</p> <p>Vad kan gå fel? Risk att personal inte kan upprätthålla rätt kompetens för verksamheten. Svårigheter att rekrytera rätt kompetens. Leder till minskad uppdragsverksamhet. Ej medel för att köpa in rätt typ av verktyg.</p> <p>Vem/vilka berörs av risken? Brukare Medborgare Medarbetare Elever Barn Företagare Annan</p>	3 Möjligt	2 Kännbar	6
Skogs- och samemuseets varumärke	<p>Minskat förtroende för Skogs- och samemuseet i Lycksele AB</p> <p>Vad kan gå fel? felaktiga strategiska val som leder till minskat förtroende.</p>	2 Mindre sannolik	3 Kännbar	6

Process/rutin/system	Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
	<p>Vem/vilka berörs av risken?</p> <p>Medborgare Medarbetare Elever Barn Företagare Annan</p>			
<p>Friluftsmuseiområdet Gamplatsen</p>	<p>Minskad samverkan</p> <p>Vad kan gå fel? minskad samverkan minskar attraktiviteten för Skogs- och samemuseet. Utdragna processer tar resurser från löpande verksamhet och utvecklingsarbete.</p> <p>Vem/vilka berörs av risken? Medborgare Medarbetare Elever Barn Företagare Annan</p>	2 Mindre sannolik	2. Lindrig	4
<p>Hållbarhetsarbete</p>	<p>Brister i hållbarhetsarbetet</p> <p>Vad kan gå fel? leder till minskad trovärdighet, att människor riskeras att diskrimineras, att bolaget inte håller sig till Agenda målen och den överenskommelse som museet har gjort med Västerbottens experience.</p> <p>Vem/vilka berörs av risken? Medborgare Medarbetare Elever Barn Företagare Annan</p>	2 Mindre sannolik	2. Lindrig	4


Process/rutin/system	Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
RUS samtal	<p>att personal inte kan framföra åsikter</p> <p>Vad kan gå fel? att personal känner sig åsidosatt</p> <p>Vem/vilka berörs av risken? Medarbetare</p>	2 Osannolikt	3 Kännbar	6
Riskbedömning vid organisationsförändring	<p>Att personals oro ej tas på allvar</p> <p>Vem/vilka berörs av risken? Medarbetare</p>	2 Osannolikt	3 Kännbar	6
Regelbundna APT	<p>att personals åsikter ej kommer fram</p>	2 Osannolikt	2. Lindrig	4
Regelbundna skyddsronder	<p>att arbetsmiljörisker ej åtgärdas</p> <p>Vad kan gå fel? risk för skada</p>	2. Mindre sannolik	3. Kännbar	6

4 Internkontrollplan


Status för kontrollmoment:  = Genomfört,  = Delvis genomfört,  = Ej genomfört.

4.1 Område: Efterlevnadsrisker

4.1.1 Process/rutin/system: Ägardirektiv, bolagsordningen, museilagstiftningen, Aktiebolagslagen


Risk	Kontrollmoment	Kommentar
Avvikelser från direktiv, bolagsordning och lagstiftning. Skadeståndskrav och vitesförelägganden 	Uppföljning av avtal Vad ska kontrolleras? Att upphandlingar och avtal följs	nytt avtal med LYBO gällande ekonomihantering. Uppföljning har skett med ett antal företag som museet har avtal med.
	rätt dokument Vad ska kontrolleras? att rätt uppdaterade dokument används Kontrollmetod manuell granskning Frekvens kvartal Utförs av vd	

4.1.2 Process/rutin/system: Antagna policies, riktlinjer och reglementen

Risk	Kontrollmoment	Kommentar
Bristande rutiner, kvalitet och förtroende 	Kontrollera via stickprov minst 4 styrdokument/policies	Stickprov har genomförts på miljöpolicy, miljöplan tobakspolicy, bisysslor, friskvårdspolicy.


4.1.3 Process/rutin/system: Upphandling

Risk	Kontrollmoment	Kommentar
Inköp och investeringar följer inte LoU	LOU Vad ska kontrolleras? Att vid större inköp kontrolleras	Museet har under 2023 inte behövt använda sig av LOU.


Risk	Kontrollmoment	Kommentar
	avtalsdatabasen Frekvens vid behov	Regelbunden kontakt med upphandlaren, museet är med i de upphandlingar som berör vht på museet. Bla. Byggvaror

4.2 Område: Finansiella risker


4.2.1 Process/rutin/system: Basfinansiering

Risk	Kontrollmoment	Kommentar
Otillräcklig basfinansiering, dålig/sen anpassning. 	Månatliga ekonomiska uppföljningar Vad ska kontrolleras? budget och resultat Frekvens en gång i månaden	Under sommaren har inte månatliga ekonomiska uppföljningar gjorts.

4.2.2 Process/rutin/system: Projektfinansiering


Risk	Kontrollmoment	Kommentar
Brister i projektledning 	Säkerställa att projektet följer projektplanen Frekvens kontinuerligt Utförs av projektansvarig	Justeringar har gjorts i KUR projekt och träden talar om oss. Förlängningar. Leader Lapland projektet avslutat 231231.

4.2.3 Process/rutin/system: Ekonomisk redovisning och uppföljning


Risk	Kontrollmoment	Kommentar
Brist i budgetuppföljning, hantering av fakturor, kassarapporter, månadsuppföljningar, brister i personalkostnadsprognoser 	Ekonomisk redovisning och uppföljning Vad ska kontrolleras? månadsrapporter, kassaredovisning, Frekvens 1 gång i månaden	Justerat rutin med Lybo under året. Brister i personalkostnadsprognoserna har konstaterats då vi har haft minskade personalkostnader pga. sjukdom.

4.3 Område: Verksamhetsrisker


4.3.1 Process/rutin/system: Dokumenthantering/diarieföring

Risk	Kontrollmoment	Kommentar
<p>Allmänna handlingar hanteras felaktigt</p> 	<p>Korrekt diarieföring</p>	<p>Vad ska kontrolleras? att dokument diaries för på ett korrekt sätt</p> <p>Kontrollmetod manuell granskning</p> <p>Frekvens delår</p> <p>Utförs av vd</p> <p>Vissa handlingar är felaktigt diaries förda. Plan för hur arbetet ska se ut för 2024 genomförs under de tre första månaderna 2024.</p>


4.3.2 Process/rutin/system: Arbetsmiljö

Risk	Kontrollmoment	Kommentar
<p>Brister i den fysiska och psykosociala arbetsmiljön</p> 	<p>APT, skyddsronder och RUS-samtal</p>	<p>Skyddsronder ej genomförda ute på området, enbart museet. Samtlig personal har genomfört RUS-samtal. APT genomförs regelbundet.</p>


4.3.3 Process/rutin/system: Samlingar

Risk	Kontrollmoment	Kommentar
<p>Bristande förvaltning av samlingarna</p> 	<p>Förvaltning av samlingarna</p>	<p>Vad ska kontrolleras? att samlingarna är i gott skick</p> <p>Kontrollmetod tester och okulär besiktning</p> <p>Frekvens varje månad</p> <p>Utförs av Intendent eller antikvarie</p> <p>Inga avvikelser funna i arkiven. Särskild handlingsplan upprättad och åtgärder genomförda utifrån den.</p>

4.3.4 Process/rutin/system: IT-säkerhet och digitalisering


Risk	Kontrollmoment	Kommentar
Brister i rutiner, säkerhet och infrastruktur 	IT-säkerhet och digitalisering Kontrollmetod digital övervakning Frekvens hela tiden Utförs av Joachim Sandberg	Wifi-puck stulen vid inbrott, åtgärdad. Inga andra avvikelser är inrapporterade.

4.3.5 Process/rutin/system: Kompetens och kvalitetssäkring

Risk	Kontrollmoment	Kommentar
Ej upprätthålla kompetens 	Kompetens och kvalitetssäkring	
	kompetens Vad ska kontrolleras? kompetens vid utförande av uppdrag Kontrollmetod manuell granskning Frekvens vid rekrytering/utförande av uppdrag Utförs av rekryteringsgrupp	SSM har i år 2023 avsagt sig arkeologiska uppdrag, då upphandlingarna från länsstyrelsen kräver total utgrävning samt digitala verktyg och kartprogram som museet inte har ekonomi att upprätthålla. Museet har ej möjlighet att leda utgrävning vid ev. fynd.


4.4 Område: Strategiska risker

4.4.1 Process/rutin/system: Skogs- och samemuseets varumärke


Risk	Kontrollmoment	Kommentar
Minskat förtroende för Skogs- och samemuseet i Lycksele AB 	Dialog i styrelsen Frekvens vid styrelsemöten	Utvärdering av arbetet i styrelsen sker årsvis, samt att frågan diskuteras regelbundet.

Risk	Kontrollmoment	Kommentar

4.4.2 Process/rutin/system: Friluftsmuseiområdet Gammlplatsen


Risk	Kontrollmoment	Kommentar
<p>Minskad samverkan</p> 	<p>Samverkansmöte</p> <p>Vad ska kontrolleras? Hur samarbetet mellan aktörerna fungerar</p> <p>Kontrollmetod Dialog</p> <p>Frekvens 2 gånger per år</p>	<p>Genomförs enligt plan.</p>

4.4.3 Process/rutin/system: Hållbarhetsarbete


Risk	Kontrollmoment	Kommentar
<p>Brister i hållbarhetsarbetet</p> 	<p>Hållbarhetsarbete</p> <p>Vad ska kontrolleras? Att vht följer inriktningsbeslut och policies</p>	<p>uppföljning av miljöpolicy och handlingsplan genomförd under mars månad.</p>

4.5 Område: Arbetsmiljö


4.5.1 Process/rutin/system: RUS samtal

Risk	Kontrollmoment	Kommentar
<p>att personal inte kan framföra åsikter</p> 	<p>säkerställa att alla erbjuds RUS-samtal</p> <p>Kontrollmetod manuell granskning</p>	


4.5.2 Process/rutin/system: Riskbedömning vid organisationsförändring

Risk	Kontrollmoment	Kommentar
<p>Att personals oro ej tas på allvar</p> 	<p>Att samråda med skyddsombud om frågan uppkommer</p>	<p>Vad ska kontrolleras? Behövs riskbedömning göras</p> <p>Kontrollmetod policydokument</p> <p>Frekvens vid behov</p> <p>Riskbedömningar har genomförts.</p>

4.5.3 Process/rutin/system: Regelbundna APT

Risk	Kontrollmoment	Kommentar
<p>att personals åsikter ej kommer fram</p> 	<p>Genomförs APT Eller att skyddsombud kontaktas</p>	<p>Vad ska kontrolleras? att APT genomförs</p> <p>Kontrollmetod manuell granskning</p> <p>Frekvens delår</p>

4.5.4 Process/rutin/system: Regelbundna skyddsronder

Risk	Kontrollmoment	Kommentar
<p>att arbetsmiljörisker ej åtgärdas</p> 	<p>att skyddsronder genomförs i byggnader där personal vistas</p>	<p>Kontrollmetod enligt upprättat KIA protokoll</p> <p>Frekvens 1 gång per år</p> <p>Skyddsronder ute på området är ej genomförda. På museet har det genomförts.</p>