

**§ 27 Delårsrapport april 2020**  
FHS 87-2020**Sammanfattning**

Delårsrapport per april 2020 är Folkhögskolestyrelsens första uppföljningsrapport till regionstyrelsen. I rapporten lämnas en ekonomisk analys, utveckling av folkhögskolestyrelsens verksamhet och resultat för perioden januari-april. I rapporten sker en uppföljning av de mål som fullmäktige har riktat till Folkhögskolestyrelsen samt en prognos för målfyllelse vid årets slut.

Information om preliminär årsrapport gavs vid folkhögskolestyrelsens sammanträde den 23 april 2020, § 22. Då beslutades om ett extra sammanträde på distans den 7 maj 2020 för fastställande av rapport.

Under sammanträdet informeras om följande ändringar i delårsrapport per april 2020:

- Framsida; ändring av beslutsdatum
- Sidnummer ska läggas till
- Folkhögskolestyrelsens samlade bedömning på sidan 3; Styrelsen fastställer bland annat ny delegationsordning...ändras till styrelsen arbetar med att utveckla delegationsordningen...
- Ekonomisk prognos på sidan 4; Folkhögskolestyrelsen har ett underskott i förhållande till budget på 834 tkr ändras till folkhögskolestyrelsen har ett underskott i förhållande till budget på 804 tkr.
- Ekonomisk analys på sidan 9; Verksamheten redovisar ett underskott på 834 tkr mot budget efter mars månad ändras till verksamheten redovisar ett underskott på 804 tkr mot budget efter april månad.

**Förslag till beslut**

Folkhögskolestyrelsen beslutar fastställa delårsrapport 1 per april 2020.

**Beslutsunderlag**

- Tjänsteskrivelse
- Delårsrapport per april 2020
- PP styrelse april
- Internkontroll

**Folkhögskolestyrelsens beslut**

Delårsrapport 1 per april 2020 fastställs.

Protokollsutdrag utfärdat 2020-05-11

.....  
Pernilla Brändström



# Delårsrapport per april 2020

Folkhögskolestyrelsen

Folkhögskolestyrelsens rapport till regionstyrelsen  
87-2020  
Antagen av Folkhögskolestyrelsen 2020-04-23



# Innehåll

<b>1. Inledning</b> .....	<b>3</b>
Folkhögskolestyrelsens uppdrag .....	3
<b>2. Folkhögskolestyrelsens samlade bedömning</b> .....	<b>3</b>
Uppföljning av fullmäktiges mål .....	3
Ekonomisk prognos.....	4
<b>3. Uppföljning av fullmäktiges mål</b> .....	<b>5</b>
Mål 1. Västerbotten har världens bästa och mest jämlika hälsa.....	5
Mål 2. Västerbotten är det barnvänligaste länet .....	6
Prognosen är att målen nås. Allmän kurs bedrivs innevarande läsår på sex olika platser i länet; Lycksele, Storuman, Tärnaby, Åsele, Umeå och Vindeln. Från och med höstterminen 2020 startar allmän kurs i Sorsele. Samverkan med kommunen pågår och arbetet löper enligt plan.....	6
Lärarassistentutbildning pågår i Lycksele och kommer att fortsätta erbjudas kommande läsår. ....	6
Mål 3. Västerbotten har trygga invånare med inflytande och delaktighet och ett rikt samt aktivt kultur- och föreningsliv.....	6
Mål 4. Västerbotten är en ledande miljöregion .....	6
Mål 5. Vi är en attraktiv arbetsgivare med personal som trivs och utvecklas hos oss.....	7
Mål 6. Vi har en långsiktigt hållbar ekonomi .....	7
Mål 7. Vi är en inkluderande, attraktiv och innovativ samverkanspartner .....	8
Mål 8. Vi är ledande inom forskning, innovation och digitalisering .....	8
Mål 9. Västerbotten är en attraktiv och jämställd region att leva och verka i samt flytta till.....	8
<b>4. Ekonomisk analys</b> .....	<b>9</b>
Analys av budgetavvikelse .....	9
Vidtagna åtgärder för att klara verksamhet inom budget.....	9
Framtidsbedömning.....	9
<b>5. Bilagor</b> .....	<b>10</b>

# 1. Inledning

Delårsrapport per april 2020 är Folkhögskolestyrelsens första uppföljningsrapport till regionstyrelsen. I rapporten lämnas en ekonomisk analys, utveckling av Folkhögskolestyrelsens verksamhet och resultat för perioden januari-april. I rapporten sker en uppföljning av de mål som fullmäktige har riktat till Folkhögskolestyrelsen samt en prognos för måluppfyllelse vid årets slut.

## Folkhögskolestyrelsens uppdrag

I Region Västerbotten finns sju folkhögskolor varav Region Västerbotten är huvudman för två: Vindelns folkhögskola och Storumans folkhögskola. Folkhögskolestyrelsen är ytterst ansvarig för dessa folkhögskolor. Region Västerbottens folkhögskolor samverkar under den gemensamma plattformen Västerbottens folkhögskola och har ett regionuppdrag vad gäller folkbildning.

Folkhögskolornas huvuduppdrag är att genom folk-bildning göra det möjligt för människor att påverka sin livssituation och skapa engagemang för att delta i samhällsutvecklingen.

Folkhögskolestyrelsens verksamhetsplan utgör en del av den sammanhållna politiska styrningen av Region Västerbotten och ska läsas som en fortsättning och konkretisering av regionplanen 2020 – 2023 samt de mål som finns i förordningen om statsbidrag till folkbildningen.

# 2. Folkhögskolestyrelsens samlade bedömning

Folkhögskolestyrelsen fortsätter att utveckla rutiner och arbetssätt inom den nya folkhögskoleförvaltningen. Detta innebär ökad följsamhet mot lagar, förordningar och regler. Styrelsen fastställer bland annat ny delegationsordning, följer upp internkontrollen tydligare och föreslår fullmäktige besluta om nytt reglemente.

Utbildningsverksamheten fortlöper enligt plan vad gäller antalet producerade deltagarveckor. Folkhögskolestyrelsen har följt upp kvaliteten för deltagarna genom den skolövergripande terminsutvärderingen och arbetsmiljön för medarbetarna genom skattningsenkäter inom ramen för hälsofrämjande arbetsplats samt en arbetsmiljöenkät. Resultaten i början av året är genomgående goda. En utbildning ska följas upp separat med anledning av utvärderingsresultatet och förslag till hantering presenteras vid sammanträdet i april.

Med anledning av Folkhälsomyndigheten och Folkbildningsrådets rekommendationer för att minska smittspridning av Corona stängdes samtliga enheter igen och undervisningen flyttades över till distans den 18:e mars och tills vidare. Detta innebär utmaningar men övergången har gått relativt bra. Nya digitala metoder och arbetssätt provas.

## Uppföljning av fullmäktiges mål

I regionplanen har regionfullmäktige angett tolv mål inom tre målområden. Av dessa har nio riktats till Folkhögskolestyrelsen. I tabellen nedan redovisas en sammanfattande prognos av måluppfyllelse vid årets slut.

Samlad prognos av måluppfyllelse	
Mål	Prognos
<b>Hållbart samhälle</b>	
1. Västerbotten har världens bästa och mest jämlika hälsa	
2. Västerbotten är det barnvänligaste länet	
3. Västerbotten har trygga invånare med inflytande och delaktighet och ett rikt samt aktivt kultur- och föreningsliv	
4. Västerbotten är en ledande miljöregion	
<b>God och jämlik hälso- och sjukvård</b>	
5. Vi är en attraktiv arbetsgivare med personal som trivs och utvecklas hos oss	
6. Vi har en långsiktigt hållbar ekonomi	
<b>Jämlik och attraktiv region</b>	
7. Vi är en inkluderande, attraktiv och innovativ samarbetspartner	
8. Vi är ledande inom forskning, innovation och digitalisering	
9. Västerbotten är en attraktiv och jämställd region att leva och verka i samt flytta till	

## Ekonomisk prognos

Folkhögskolestyrelsen har ett underskott i förhållande till budget på 834 tkr. Till stor del beror detta på periodisering.

Den stora osäkerheten för framtiden är coronavirusets effekter men just nu finns det utrymme för att i slutet av året ha en budget i balans.



### 3. Uppföljning av fullmäktiges mål

I Folkhögskolestyrelsens verksamhetsplan för 2020 har de mål som fullmäktige riktat till Folkhögskolestyrelsen omsatts till ett antal indikatorer. Delårsrapporten per april är en uppföljning av resultat per april samt en prognos för måluppfyllelse för hela året.

I följande avsnitt redovisas en samlad bedömning av måluppfyllelse för samtliga mål som fullmäktige riktat till Folkhögskolestyrelsen.

#### Färgmarkeringar och bedömning av mål

Färgmarkeringar och bedömning av mål	
Mål eller Indikator	Prognos
Mål eller indikator kommer helt uppfyllas	
Mål eller indikator kommer delvis uppfyllas	
Mål eller indikator kommer inte uppfyllas	

#### Mål 1. Västerbotten har världens bästa och mest jämlika hälsa

##### Samlad bedömning av måluppfyllelse

Prognosen är att tre av målen nås. Rekrytering av två nya medarbetare till studerandehälsan pågår. Mängden sökande är tillfredsställande och planen är att en SYV och en mental tränare ska börja arbeta efter sommaruppehållet inför läsåret 20/21.

Målsättningen om att kunna erbjuda regionanställda med begynnande stressrelaterad ohälsa utbildning från och med hösten 2020 bygger på samverkan med övriga förvaltningar. I dagsläget är det oklart om målet kan uppnås.

Två nya utbildningar inom hälsoområdet är planerade med kursstart hösten 2020. Det är beroendeterapeututbildning i Storuman och tränarutbildning i Tärnaby som kommer att erbjudas. Ingen bedömning av antalet sökande går att göra i dagsläget. Övriga tre pågående utbildningar inom hälsoområdet är hälso pedagog, kraft och balans samt socialpedagog.

Mätningar av mående med Outcome Rating Scale påbörjas fullt ut från och med nästa läsår. Innevarande termin utbildas medarbetare i metoden och tester i liten skala pågår på vissa enheter.

#### Redovisning av indikatorer

Mål 1. Västerbotten har världens bästa och mest jämlika hälsa				
Indikator	Målvärde 2020	Utfall 2019-04	Utfall 2020-04	Prognos
Antal anställda inom studerandehälsan	5	3	3	
Antal regionanställda i riskzonen för utmattning (förebyggande) som deltar i utbildningen Kraft och Balans	20	0	0	
Antal utbildningar inom hälsoområdet	5	3	3	
Antal deltagare som mår bättre genom stöd från studerandehälsan (mäts med Outcome Rating Scale)	80 %	-	-	

## Mål 2. Västerbotten är det barnvänligaste länet

### Samlad bedömning av måluppfyllelse

Prognosen är att målen nås. Allmän kurs bedrivs innevarande läsår på sex olika platser i länet; Lycksele, Storuman, Tärnaby, Åsele, Umeå och Vindelns. Från och med höstterminen 2020 startar allmän kurs i Sorsele. Samverkan med kommunen pågår och arbetet löper enligt plan.

Lärarassistentutbildning pågår i Lycksele och kommer att fortsätta erbjudas kommande läsår.

### Redovisning av indikatorer

Mål 2. Västerbotten är det barnvänligaste länet				
Indikator	Målvärde 2020	Utfall 2019-04	Utfall 2020-04	Prognos
Antalet allmänna kurser (gymnasiebehörighet) på olika platser i regionen.	7	6	6	
Antal utbildningar till lärarassistent	1	1	1	

## Mål 3. Västerbotten har trygga invånare med inflytande och delaktighet och ett rikt samt aktivt kultur- och föreningsliv

### Samlad bedömning av måluppfyllelse

Prognosen är att målen delvis nås. Utbildningarna inom kulturområdet kompletteras med Inredningsdesign från och med hösten 2020.

Design –och hantverksstipendiet kommer sannolikt inte att kunna delas ut på grund av Coronaepidemin och det faktum att våra verkstäder är stängda samt att den fysiska utställningen inte går att genomföra. Folkhögskolestyrelsen fattar beslut i frågan under april 2020.

### Redovisning av indikatorer

Mål 3. Västerbotten har trygga invånare med inflytande och delaktighet och ett rikt samt aktivt kultur –och föreningsliv				
Indikator	Målvärde 2020	Utfall 2019-04	Utfall 2020-04	Prognos
Utbildningar inom kulturområdet (design och hantverk, musikproduktion)	6	5	5	
Antal design –och hantverksstipendie	1	1	0	

## Mål 4. Västerbotten är en ledande miljöregion

### Samlad bedömning av måluppfyllelse

Prognosen är att målet nås. Utöver Byggnadsvård i Vindelns så återkommer Preppersutbildningen i Storuman till hösten. Utbildningen utvecklar kunskaper om att leva i skog och fjällmiljö på egen hand.

### Redovisning av indikatorer

Mål 4. Västerbotten är en ledande miljöregion				
Indikator	Målvärde 2020	Utfall 2019-04	Utfall 2020-04	Prognos
Antal utbildningar med fokus på miljö/hållbarhet	2	1	1	



Mål 5. Vi är en attraktiv arbetsgivare med personal som trivs och utvecklas hos OSS

#### Samlad bedömning av måluppfyllelse

Prognosen är att målen nås. Arbetet med att certifiera folkhögskolorna som hälsofrämjande arbetsplatser pågår. En första skattningsenkät är genomförd och arbete med aktivitetsplan processas i dagsläget.

Arbetet med tillitsbaserad styrning och ledarskap genomförs parallellt med hälsofrämjande arbetsplats inom ramen för visionen om Sveriges mest välkomnande folkhögskola. Handlingsplanen bör kunna fastställas under hösten 2020.

Rektorerna arbetar med att ta fram vilka två lärare som ska påbörja folkhögskolläraryrket till hösten.

Rektorerna tar fram arbetsmiljöplaner tillsammans med VSG. Arbetet har pågått sedan hösten 2019.

#### Redovisning av indikatorer

Mål 5. Vi är en attraktiv arbetsgivare med personal som trivs och utvecklas hos oss				
Indikator	Målvärde 2020	Utfall 2019-04	Utfall 2020-04	Prognos
Antal certifierade hälsofrämjande arbetsplatser	2	0	0	
Fastställa handlingsplan för tillitsbaserad styrning	1	0	0	
Antal lärare som deltar i kompetensutveckling inom folkhögskolläraryrket	8	6	6	
Antal arbetsmiljöplaner	2	0	0	

Mål 6. Vi har en långsiktigt hållbar ekonomi

#### Samlad bedömning av måluppfyllelse

Prognosen är att målen nås. Det samlade utbildningsutbudet som fastställs av styrelsen motsvarar folkbildningsanslaget. Ansökningar till läsåret 20/21 ska vara skolorna tillhanda senast 15 maj.

Kalkylen för deltagarantal/lärreresurs arbetas fram av ekonomiansvarig under hösten 2020.

#### Redovisning av indikatorer

Mål 6. Vi har en långsiktigt hållbar ekonomi				
Indikator	Målvärde 2020	Utfall 2019-04	Utfall 2020-04	Prognos
Utbildning motsvarande folkbildningsanslaget	11 939 deltagarveckor	10 262	10 262	
Ta fram kalkyl för lärreresurs i förhållande till deltagarantal	1	0	0	

## Mål 7. Vi är en inkluderande, attraktiv och innovativ samverkanspartner

### Samlad bedömning av måluppfyllelse

Prognosen är att målet nås. Den alpina tränarutbildningen marknadsförs under våren.

### Redovisning av indikatorer

Mål 7. Vi är en inkluderande, attraktiv och innovativ samverkanspartner				
Indikator	Målvärde 2020	Utfall 2019-04	Utfall 2020-04	Prognos
Alpin tränarutbildning i samverkan med svenska skidförbundet	1	0	0	

## Mål 8. Vi är ledande inom forskning, innovation och digitalisering

### Samlad bedömning av måluppfyllelse

Prognosen är att målet nås. Planen är att utvecklingsarbete inom ramen för innovationsloopen ska genomföras med samtliga deltagare vid två olika tillfällen under hösten 2020.

### Redovisning av indikatorer

Mål 8. Vi är ledande inom forskning, innovation och digitalisering				
Indikator	Målvärde 2020	Utfall 2019-04	Utfall 2020-04	Prognos
Antal processarbeten inom innovationsloopen	2	2	0	

## Mål 9. Västerbotten är en attraktiv och jämställd region att leva och verka i samt flytta till

### Samlad bedömning av måluppfyllelse

Prognosen är att målet nås. Etableringen av Västerbottens folkhögskola i Sorsele fortgår enligt plan.

### Redovisning av indikatorer

Mål 9. Västerbotten är en attraktiv och jämställd region att leva och verka i samt flytta till				
Indikator	Målvärde 2020	Utfall 2019-04	Utfall 2020-04	Prognos
Antal utbildningsorter med god spridning i regionen	8	7	7	

## 4. Ekonomisk analys

Verksamheten redovisar ett underskott på 804 tkr mot budget efter mars månad. Vid samma tidpunkt förra året redovisades ett underskott på 919 tkr

<b>Budgetavvikelse och nettokostnadsutveckling</b>						
	Utfall 2020-04	Utfall 2019-04	Nettokstnds- utveckling	Budgetavvikelse		Årsbudget 2020
	tkr	tkr	%	tkr	%	tkr
Vindelns Folkhögskola	-155	823	-119	-135	671	-5342
Storumans Folkhögskola	-91	1096	-108	-669	-115	-3888
Styrelse Folkhögskolor	-127	-132	-4	0	0	-380
<b>Summa</b>	<b>-373</b>	<b>-132</b>	<b>-120</b>	<b>-804</b>	<b>-187</b>	<b>-9610</b>

### Analys av budgetavvikelse

Budgetavvikelsen vid Vindelns folkhögskola beror på oförutsedd kostnad som uppkommit i samband med en överenskommelse om upphörande av anställning för en medarbetare. Storumans budgetavvikelse beror på att pengar för arbetsmarknadsuppdragen ännu inte har betalats ut. Storuman har även haft en del extra personalutgifter vid resor med de alpina och allmänna kurserna som ej har slagits ut på helåret utan kommit som en klumpsumma.

### Vidtagna åtgärder för att klara verksamhet inom budget

Vi arbetar med att se över konsekvenserna av coronaviruset för att kunna dra slutsatser om vilka justeringar som måste vidtas. Målsättningen är att budgeten ska vara i balans vid årsskiftet och i dagsläget är bedömningen att det fortfarande är möjligt att nå.

### Framtidsbedömning

Den ständiga utmaningen är samarbetet med arbetsförmedlingen för att kunna fylla våra etableringskurser. Den nya utmaningen är coronaviruset vars konsekvenser idag är svåra att förutse. Folkhögskolorna har även fått mindre i förstärkningsbidrag samt färre deltagarveckor än prognostiserat vilket måste ses över.

## 5. Bilagor

### 1. Plan för intern kontroll 2020 – Folkhögskolestyrelsen

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Kontrollaktivitet	Metod och frekvens	Kontrollansvarig	Rapporteringsansvarig	Tidpunkt för rapport till Folkhögskolestyrelsen
Vilken brist som identifierats	1. Osannolik 2. Mindre sannolik 3. Möjlig 4. Sannolik	1. Försvarbar 2. Mätlig 3. Behövande 4. Allvarig	Sannolikhet x Konsekvens	Vad ska kontrolleras? Avarnsaktivitet för att göra kontroll	Hur? Fullständig kontroll eller stickprov? När görs kontrollen?	Ansvar för att kontrollen genomförs och rapporteras till nämnden, kontrollansvarig	Ansvar för att kontrollen genomförs och rapporteras till kontrollansvarig	Ange tidpunkt för rapportering i samråd med delårs- eller årsrapporter
<b>Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet</b>								
Felaktigheter i löneutbetalningar (semester, tillägg, tjänstledighet etc.)	3	2	6	Kontroll av att rektorerna har signerat lönelistor i tid.	Stickprov av en lönelista under perioden januari – april respektive augusti – november genomförs i maj respektive december.	Förvaltningsschef	Förvaltningsschef	Årsrapport
Kvalitetsbrister i arbetsmiljö	3	3	9	Kontroll av samverkansprotokoll så att det förekommer minst en skyddsround per termin avseende både fysisk och psykosocial arbetsmiljö.	Fullständig kontroll av samtliga samverkansprotokoll genomförs i maj respektive december.	Förvaltningsschef	Förvaltningsschef	Årsrapport
Felaktigheter i redovisning av utlägg.	3	2	6	Kontroll av att ersättning för utlägg stämmer överens med kvitton i kvittopärm.	Stickprov av fem ersatta utlägg under perioden januari – april respektive augusti –	Förvaltningsschef	Ekonom	Årsrapport

					november genomförs i maj respektive december.			
<b>Tillförlitlig rapportering och information om verksamheten</b>								
Upplevd diskriminering hanteras inte enligt fastställd rutin.	2	3	6	Kontroll av att arbetsgången i handlingsplanen mot diskriminering följts.	Fullständig kontroll av ärendedokumentation vid de fallen studerande har upplevt sig utsatt för trakasserier eller kränkningar genomförs i maj respektive december.	Förvaltningsschef	Förvaltningsschef	Årsrapport
Felaktigheter i verksamhetsrapporteringen till SCB avseende statistikrapporten och deltagarstatistiken.	2	3	6	Kontroll av uppgifter i Schoolsoft mot inrapporterad SCB-statistik.	Stickprov av en utbildning i anslutning till lämnade SCB-rapporter fyra gånger per år enligt myndighetens tidsplan.	Förvaltningsschef	Respektive rektor	Årsrapport
<b>Följsamhet till lagar och regler</b>								
Ofullständig redovisning av resor, konferenser och utbildningar.	3	2	6	Kontroll av fakturor för resor, konferenser och utbildningar i Agresso så att de innehåller syfte och deltagare.	Stickprov av fem fakturor under perioden januari – april respektive augusti – november genomförs i maj respektive december.	Förvaltningsschef	Ekonom	Årsrapport
Verksamhetens fordon används felaktigt för privata ändamål.	3	2	6	Kontroll av GPS mot bokningslistan för fordon.	Stickprov av tre resor under perioden januari – april respektive	Förvaltningsschef	Respektive rektor	Årsrapport

					augusti – november genomförs i maj respektive december.			
--	--	--	--	--	---	--	--	--



## 2.Uppföljning av intern kontroll 2020 – Folkhögskolestyrelsen

Kontroll	Kontrollansvarig/Rapporteringsansvarig	Resultat	Uppföljning
Felaktigheter i löneutbetalningar (semester, tillägg, tjänstledighet etc.)	Förvaltningschef/Förvaltningschef	Genomförs i maj respektive december	Årsrapport
Kvalitetsbrister i arbetsmiljö	Förvaltningschef/Förvaltningschef	Genomförs i maj respektive december	Årsrapport
Felaktigheter i redovisning av utlägg.	Förvaltningschef/Ekonom	Genomförs i maj respektive december	Årsrapport
Upplevd diskriminering hanteras inte enligt fastställd rutin.	Förvaltningschef/Förvaltningschef	Genomförs i maj respektive december	Årsrapport
Felaktigheter i verksamhetsrapporteringen till SCB avseende statistikrapporten och deltagarstatistiken.	Förvaltningschef/Rektor	Stormans folkhögskola:  Vindelns folkhögskola: Rektor har genomfört stickprov av en utbildning (hälsopedagog). Deltagaruppgifterna i Schoolsoft stämde överens med inrapporterad SCB-statistik.	Årsrapport
Ofullständig redovisning av resor, konferenser och utbildningar.	Förvaltningschef/Ekonom	Genomförs i maj respektive december	Årsrapport
Verksamhetens fordon används felaktigt för privata ändamål.	Förvaltningschef/Rektor	Genomförs i maj respektive december	Årsrapport



# Plan för intern kontroll inklusive riskanalys

Nämnd/styrelse: Folkhögskolestyrelsen

Gäller år: 2020

DNR: FHS 11-2020

Fastställd av Folkhögskolestyrelsen 2020-02-21, § 11

## Bakgrund

Folkhögskolestyrelsen har ansvaret för att säkerställa en god intern kontroll inom sitt ansvarsområde. Ansvaret innebär bland annat att fastställa en plan för intern kontroll för nämndens verksamhet samt styra och löpande följa upp det interna kontrollsystemet. Planen följer det reglemente för intern kontroll som fullmäktige har fastställt, de regionövergripande riktlinjer för intern kontroll som regionstyrelsen har fastställt samt Folkhögskolestyrelsens anpassade riktlinjer för intern kontroll.

## Uppföljning/rapportering

Folkhögskolestyrelsen ska minst en gång per år i samband med årsrapporten, följa upp kontrollaktiviteter i enlighet med den interna kontrollplanen. Av redovisningen ska framgå:

- När och hur kontrollaktiviteterna har genomförts
- Resultat av kontrollaktiviteterna
- Åtgärder som eventuellt har vidtagits och ska vidtas med anledning av resultatet.

I de fall brott förekommit eller allvarigare brister i den interna kontrollen bedöms föreliggande ska detta omedelbart rapporteras till styrelsen.

## Tabellbeskrivning

I nedanstående tabell redovisas Folkhögskolestyrelsens riskbedömning utifrån tre huvudområden:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- Tillförlitlig rapportering och information om verksamheten
- Följsamhet till lagar och regler

Inom varje område har styrelsen lyft fram och värderat risker som bedömts ha störst påverkan för styrelsens möjligheter att uppfylla de mål som fullmäktige har fastställt och för att genomföra Folkhögskolestyrelsens verksamhetsplan. Värderingen av riskerna görs enligt en fyrgradig skala avseende sannolikhet att en risk inträffar samt konsekvensen av den inträffade risken. Dessa värden multipliceras vilket ger ett riskvärde. En rekommendation enligt regionstyrelsens riktlinjer för intern kontroll är att risker med värdet 6 och över bör följas upp med en kontrollaktivitet. Vid bedömning av vilka risker som följs upp med en kontrollaktivitet görs även en bedömning som utöver riskvärderingen tar hänsyn till genomförbarhet, kontrollaktivitetens kostnad och effektivitet. I tabellen redovisas också den metod som ska användas vid kontrollaktivitetens genomförande samt när kontrollen ska genomföras. Med kontrollansvarig menas den funktion som ansvarar för rapportering till nämnden samt i förekommande fall redovisar förslag till åtgärder och/eller genomförda åtgärder för att rätta till identifierade brister. Rapporteringsansvarig är den funktion som ansvarar för att underlag för kontrollen tas fram och redovisas för den kontrollansvarige.

## Plan för intern kontroll 2020 – Folkhögskolestyrelsen

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Kontroll-aktivitet	Metod och frekvens	Kontroll-ansvarig	Rapporterings-ansvarig	Tidpunkt för rapport till Folkhögskolestyrelsen
Vilken är risken som har identifierats?  1. Osannolik 2. Mindre sannolik 3. Möjlig 4. Sannolik		1. Försumbar 2. Mätlig 3. Betydande 4. Allvarlig	Sannolikhet x konsekvens	Vad ska kontrolleras? Avgränsad aktivitet för att göra kontroll	Hur? Fullständig kontroll eller stickprov? När görs kontrollen?	Ansvar för att kontrollen genomförs och rapporteras till nämnden	Ansvarar för att kontrollen genomförs och rapporterar till kontrollansvarig	Ange tidpunkt för rapportering, lämpligen i samband med delårs- eller årsrapportering
<b>Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet</b>								
Felaktigheter i löneutbetalningar (semester, tillägg, tjänstledighet etc.)	3	2	6	Kontroll av att rekorerna har signerat lönelistor i tid.  Kontroll av samverkansprotokoll så att det förekommer minst en skyddsronad per termin avseende både fysisk och psykosocial arbetsmiljö.	Stickprov av en lönelista under perioden januari – april respektive augusti – november genomförs i maj respektive december.	Förvaltningschef	Förvaltningschef	Årsrapport
Kvalitetsbrister i arbetsmiljö	3	3	9	Kontroll av att ersättning för utlägg stämmer överens med kvittan i kvittopärm.	Fullständig kontroll av samtliga samverkansprotokoll genomförs i maj respektive december.	Förvaltningschef	Förvaltningschef	Årsrapport
Felaktigheter i redovisning av utlägg.	3	2	6	Kontroll av att ersättning för utlägg stämmer överens med kvittan i kvittopärm.	Stickprov av fem ersatta utlägg under perioden januari – april respektive augusti – november genomförs i maj respektive december.	Förvaltningschef	Ekonom	Årsrapport
<b>Tillförlitlig rapportering och information om verksamheten</b>								
Upplevd diskriminering hanteras inte enligt fastställd rutin.	2	3	9	Kontroll av att arbetsgången i handlingsplanen mot diskriminering följs.	Fullständig kontroll av ärendedokumentation vid de fall en studerande har upplevt sig utsatt för trakasserier eller kränkningar genomförs i maj respektive december.	Förvaltningschef	Förvaltningschef	Årsrapport

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Kontroll-aktivitet	Metod och frekvens	Kontroll-ansvarig	Rapporterings-ansvarig	Tidpunkt för rapport till Folkhögskolestyrelsen
Felaktigheter i verksamhetsrapporteringen till SCB avseende statistikrapporten och delagarstatistiken.	2	3	6	Kontroll av uppgifter i Schoolsoft mot inrapporterad SCB-statistik.	Stickprov av en utbildning i anslutning till lämnade SCB-rapporter fyra gånger per år enligt myndighetens tidsplan.	Förvaltningschef	Respektive rektor	Årsrapport
<b>Följsamhet till lagar och regler</b>								
Ofullständig redovisning av resor, konferenser och utbildningar.	3	2	6	Kontroll av fakturor för resor, konferenser och utbildningar i Agresso så att de innehåller syfte och deltagare.	Stickprov av fem fakturor under perioden januari – april respektive augusti – november genomförs i maj respektive december. Stickprov av tre resor under perioden januari – april respektive augusti – november genomförs i maj respektive december.	Förvaltningschef	Ekonom	Årsrapport
Verksamhetens fordon används felaktigt för privata ändamål.	3	2	6	Kontroll av GPS mot bokningslistan för fordon.		Förvaltningschef	Respektive rektor	Årsrapport



## Bilaga 1 – Kriterier för riskbedömning och riskvärdering

### Riskbedömning

Sannolikhet		Konsekvens	
Sannolikhet för att fel uppstår		Påverkan om fel uppstår	
1	<b>Osannolik</b> Risken är praktiskt taget obefintlig att fel uppstår	1	<b>Försumbar</b> Är obetydliga/mindre för olika intressenter <sup>1</sup> och/eller Region Västerbotten
2	<b>Mindre sannolik</b> Risken är liten att fel uppstår	2	<b>Måttlig</b> Uppfattas som liten av intressenter och/eller Region Västerbotten
3	<b>Möjlig</b> Det finns risk för att fel uppstår, men troligtvis inte särskilt frekvent	3	<b>Betydande</b> Omfattande störningar i verksamheten och avvikelser som kan påverka intressenter och allmänhetens förtroende
4	<b>Sannolik</b> Det är mycket troligt att fel uppstår	4	<b>Allvarlig</b> Omfattande konsekvenser som inte får inträffa

### Riskvärdering

Sannolikhet		Konsekvens			
4	8	12	16		
3	6	9	12		
2	4	6	8		
1	2	3	4		

<sup>1</sup> Medborgare, patienter, medarbetare, kunder med flera

