

## Styrelsen svar på Riksrevisionens frågor

---

Svaren på frågorna fastställdes vid styrelsen sammanträde den 18 oktober, se även bifogat protokoll.

1. *Hur följer styrelsen upp den interna styrningen och kontrollen?*

Aktuella delar i arbetet med intern styrning och kontroll presenteras på styrelsens höstmöte samt information om åtgärder gällande väsentliga risker (riskvärde över 12).

2. *Hur är styrelsen involverad i arbetet med riskanalys?*

Konstfack är inte en internrevisionsmyndighet. Därmed utgår styrelsen uppgift att fastställa revisionsplan för internrevisionen och åtgärder med anledning av internrevisionens iakttagelser och rekommendationer enligt 10 § internrevisionsförordningen (2006:1228) (riskanalys anges i 3 §).

Arbetet med årlig riskanalys sker på uppdrag av rektor. Den tas fram gemensamt i ledningsråd och förvaltningschefsgrupp och fastställs av rektor (inte av styrelsen) efter föredragning. Styrelsen involveras då väsentliga risker presenteras tillsammans med överväganden om åtgärder för att undanröja/minska konsekvenserna. Åtgärder integreras i övergripande och verksamhetspecifik planering (ej revisionsplan fastställd av styrelsen).

3. *Vilken kommunikation har styrelsen med Rektor om processen för att identifiera och hantera risken för oegentligheter?*

Allt styrelsearbete planeras gemensamt av ordföranden, vice ordföranden, rektor och förvaltningschef. Vid dessa möten ingår avstämningar kring högskolans verksamhet och eventuella problem, misstag, utmaningar eller konflikter. Vad som är av relevans för hela styrelsen avgörs vid detta tillfälle.

4. *Känner styrelsen till faktiska, misstänkta eller påstådda fall av oegentligheter*

Det är sällan möjligt att låta styrelsen (utom ordföranden) få närmare kännedom om ”faktiska, misstänkta eller påstådda fall av oegentligheter”. Vid styrelsemöten informeras styrelsen om anmälningar som inkommit, utan att personer kan identifieras (kränkande särbehandling, sexuella trakasserier etc). Rektor beslutar – efter föredragning – om ärenden ska tas vidare i personalansvarsnämnd eller disciplinnämnd. I personalansvarsnämnden ingår delar av styrelsen, varför dessa får djupare insikt i enskilda fall. Det är även personalansvarsnämnden som berörs vid eventuell åtalsanmälan.

Visselblåsarfunktion infördes i juni 2022 men har inte lett till att ärenden upprättats.

5. *Ser styrelsen några risker för brister i regelefterlevnaden?*

Inga väsentliga risker för brister i regelefterlevnaden har identifierats i årets riskanalys eller aktuella inspektioner/granskningar.

## **Bakgrund (PM som bifogades till styrelsen inför sammanträdet)**

---

Enligt 4 § 4 p [myndighetsförordningen \(2007:515\)](#) ska varje myndighet ha en intern styrning och kontroll som fungerar på ett betryggande sätt. För lärosäten finns motsvarande reglering i [2 kap 2 § högskoleförordningen \(1993:100\)](#), där detta pekas ut som styrelsen uppgift. I förarbetet till myndighetsförordningen (SOU 2004:23) beskrivs intern styrning och kontroll ”som ett system för att kontrollera att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål som är uppställda och de regler som gäller för verksamheten”.

Enligt [förordning om statliga myndigheters riskhantering](#) ska varje myndighet identifiera risker för skador eller förluster; värdera riskerna och beräkna kostnader, sammanställa resultatet i en riskanalys samt vidta åtgärder för att begränsa risker och förebygga skador eller förluster.

I [Internrevisionsförordning \(2006:1228\)](#) och [förordningen \(2007:603\) om intern styrning och kontroll](#) (FISKEN), som endast gäller för de så kallade internrevisionsmyndigheterna, anges att det är myndighetsledningens ansvar att det finns en process för intern styrning och kontroll. Processen ska säkerställa att myndigheten med rimlig säkerhet fullgör sina uppgifter, uppnår verksamhetens mål och uppfyller kraven i 3 § myndighetsförordningen. Förordningen tar också upp ett antal moment som ska ingå i processen.

*OBS! Konstfack och ett antal mindre lärosäten omfattas inte av ovanstående två förordningar om internrevision, se 1 kap 5a § högskoleförordningen (1993:100). Några krav ställs därmed inte på en process ska finnas eller att vissa moment ska ingå i processen. Riksrevisionen har däremot en något utökad granskning vid oss lärosäten av detta skäl. Riksrevisionens frågor till styrelsen tar dock inte hänsyn till denna skillnad.*

## **Styrelsens och rektors uppgifter**

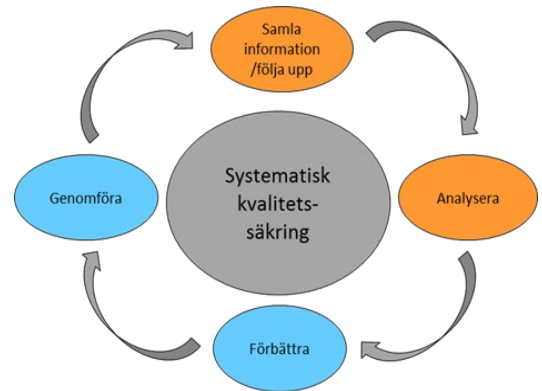
I Högskoleförordningen 2 kap anges styrelsens uppgifter. Eftersom Konstfack inte är en ”internrevisionsmyndighet” utgår uppgiften att besluta om: ”riktlinjer och revisionsplan för internrevisionen och åtgärder med anledning av internrevisionens iakttagelser och rekommendationer enligt 10 § internrevisionsförordningen (2006:1228)”. Istället bedrivs arbetet under rektor, vilket följer det delegerade verksamhetsansvaret.

Styrelsen informeras årligen om väsentliga risker/åtgärder samt aktuella frågor med relevans för intern styrning och kontroll (Nya föreskrifter, Riksrevisionens påpekanden, Universitetskanslersämbetets granskningar, Arbetsmiljöinspektion etc.). Denna gång är utgångspunkten Riksrevisionens frågor till alla lärosätesstyrelser i Sverige (föregående år var temat säkerhetsskydd/IT-säkerhet/informationssäkerhet).

## Övergripande beskrivning av intern styrning och kontroll vid Konstfack

Grunden för en god intern styrning och kontroll är att verksamheten planeras, risker analyseras och att riktlinjer/rutiner finns för att styra, följa upp och rapportera.

Konstfack ska ha ett sammanhållet kvalitetssäkringssystem för utbildning, forskning och stödverksamhet med **en systematisk förbättringsprocess**. Arbetet ska bidra till att få syn på vad och hur vi gör samt löpande dela de resultat som vi uppnår. Närmast står vi inför att utveckla ett kvalitetssystem för forskarutbildning. De konstnärliga lärosätenas kvalitetssystem granskades 2019/20 av UKÄ, vilket föregicks av en juridisk tillsyn.



### En god intern miljö

- *Lednings- och styrformer där intern styrning och kontroll integreras i verksamhetens styrning.* Prefekt/enhetschef svarar för driva arbetet mot uppsatta mål och att de regler som gäller för verksamheten följs inom delegerat ansvarsområde.
- *Riskhantering:* Riskanalys av processer och verksamhet för att identifiera och förebygga händelser som påverkar verksamheten negativt. De identifierade riskerna bedöms genom sannolikheten för att risken inträffar och hur allvarlig konsekvenserna kan bli. Väsentliga risker ska omhändertas i dels övergripande, dels verksamhetsspecifik planering (jmf risk för gasolexplosion vs brist på handledare i forskarutbildning).

Ledningen ska förmedla sin syn på riskerna. En övergripande, årlig riskanalys tas därför fram gemensamt i ledningsråd och förvaltningschefsgrupp och fastställs av rektor (inte av styrelsen). Styrelsen involveras då väsentliga risker presenteras tillsammans med överväganden om åtgärder.

- *Kontrollaktiviteter:* Det ska vara lätt att göra rätt. Riktlinjer, rutiner, utbildning som vägleder och stödjer medarbetarna. Dokumentation. Uppföljning i medarbetarsamtal, personalmöten etc för att säkerställa att vi arbetar mot mål kvalitet och effektivitet.
- *Uppföljning och utvärdering:* Analys och uppföljning sker främst i samband med årsredovisningsarbetet samt vid ekonomisk tertialuppföljning, utbildningsprognos till regeringen (två ggr/år).