

Kulturförvaltningen
Tjänsteskrivelse till kulturnämnden

Datum:
2021-11-04

Diarienummer:
KTN-2020-00737

Handläggare:
Therese von Ahn

Avrapportering av internkontrollplan för 2021

Förslag till beslut

Kulturnämnden föreslås besluta

1. **att** anta förslag till avrapportering av internkontrollplan för 2021 enligt bilaga 1, samt
2. **att** överlämna antagen avrapportering till kommunstyrelsen



Ärendet

Enligt 8 och 9 §§ i kommunfullmäktiges *Reglemente för intern kontroll inom Uppsala kommun och dess helägda bolag* ska resultatet av uppföljningen av den interna kontrollen, med utgångspunkt från antagen plan, årligen rapporteras till nämnden. Senast den 31 december varje år skall nämnder rapportera resultat av uppföljningen av den interna kontrollen till kommunstyrelsen.

Resultatet av uppföljningen av kulturnämndens internkontrollplan 2021 har visat att granskningen är genomförd utan anmärkning avseende fyra kontrollmoment och med mindre anmärkning avseende två kontrollmoment. Inga kontrollmoment har genomförts med anmärkning.

Föredragning

Granskningen inför november månads sammanträde har avsett följande kontrollmoment:

-  **Granskningen är genomförd med mindre anmärkning avseende**
 - 4. Säkerställa att alla delegationsbeslut anmäls till nämnd
 - 6. Säkerställa att beviljat bidrag till organisationer används för avsett ändamål.
-  **Granskningen är genomförd utan anmärkning avseende**

- 1. Bevaka ekonomiska- och personella konsekvenser samt dokumentation och uppföljning av nämndbeslut.
- 2. Bevaka och följa upp konsekvenserna av ökad polarisering, våld, kriminalitet och social oro inom verksamheterna.
- 3. Bevaka och följa upp konsekvenserna av minskad psykisk hälsa hos barn, unga och äldre inom verksamheterna.
- 5. Säkerställa att dialog om utvecklingen av fasta kostnader genomförs i kommunledningsforum.

Föreslagna åtgärder utifrån granskningarna

För samtliga kontrollmoment gäller att fortsätta följa upp för att bevaka att påbörjat arbete fortsätter.

Kontrollmoment	Särskilda åtgärder
4.	Det är viktigt att säkerställa att alla nya chefer får kännedom om och utbildning i hur nämndens delegations- och arbetsordning och förvaltningens arbetsordning ska användas. En utbildning för chefer inom kulturförvaltningen kommer därför tas fram.
6.	Förvaltningsdirektör har tillsatt en arbetsgrupp inom förvaltningen som under hösten har fått i uppdrag att analysera rapporten, presentera förslag på åtgärder och ta fram en prioriteringsordning. Arbetet med att eliminera eller minska de identifierade riskerna i bidragsprocessen fortsätter under nästa år.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2021-11-04

Bilaga 1. Förslag till avrapportering av internkontrollplan för 2021

Kulturförvaltningen

Sten Bernhardsson
Förvaltningsdirektör

Kulturnämnden
Rapport

Datum:
2021-11-04

Diarienummer:
KTN-2020-00737

Handläggare:
Therese von Ahn

Avrapportering av internkontrollplan för 2021



Innehåll

Sammanfattning	3
Granskningar i föreliggande rapport	3
Redovisning av kontrollmoment.....	4
1. Bevaka ekonomiska- och personella konsekvenser samt dokumentation och uppföljning av nämndbeslut	4
2. Bevaka och följa upp konsekvenserna av ökad polarisering, våld, kriminalitet och social oro inom verksamheterna	5
3. Bevaka och följa upp konsekvenserna av minskad psykisk hälsa hos barn, unga och äldre inom verksamheterna	5
4. Säkerställa att alla delegationsbeslut anmäls till nämnd	6
5. Säkerställa att dialog om utvecklingen av fasta kostnader genomförs i kommunledningsforum	7
6. Säkerställa att beviljat bidrag till organisationer används för avsett ändamål	8

Sammanfattning

Granskningar i föreliggande rapport

Granskningen inför november månads sammanträde har avsett följande kontrollmoment:

- 
Granskningen är genomförd med mindre anmärkning avseende
 - 4. Säkerställa att alla delegationsbeslut anmäls till nämnd
 - 6. Säkerställa att beviljat bidrag till organisationer används för avsett ändamål.
- 
Granskningen är genomförd utan anmärkning avseende
 - 1. Bevaka ekonomiska- och personella konsekvenser samt dokumentation och uppföljning av nämndbeslut.
 - 2. Bevaka och följa upp konsekvenserna av ökad polarisering, våld, kriminalitet och social oro inom verksamheterna.
 - 3. Bevaka och följa upp konsekvenserna av minskad psykisk hälsa hos barn, unga och äldre inom verksamheterna.
 - 5. Säkerställa att dialog om utvecklingen av fasta kostnader genomförs i kommunledningsforum.

Föreslagna åtgärder utifrån granskningarna

För samtliga kontrollmoment gäller att fortsätta följa upp för att bevaka att påbörjat arbete fortsätter.

Kontrollmoment	Särskilda åtgärder
4.	Det är viktigt att säkerställa att alla nya chefer får kännedom om och utbildning i hur nämndens delegations- och arbetsordning och förvaltningens arbetsordning ska användas. En utbildning för chefer inom kulturförvaltningen kommer därför tas fram.
6.	Förvaltningsdirektör har tillsatt en arbetsgrupp inom förvaltningen som under hösten har fått i uppdrag att analysera rapporten, presentera förslag på åtgärder och ta fram en prioriteringsordning. Arbetet med att eliminera eller minska de identifierade riskerna i bidragsprocessen fortsätter under nästa år.

Redovisning av kontrollmoment

1. Bevaka ekonomiska- och personella konsekvenser samt dokumentation och uppföljning av nämndbeslut

Riskbeskrivning
Uppdrag till kulturförvaltningen från kommunfullmäktige och nämnd är ibland i asymmetri med tillgängliga resurser. Obalans mellan mängden uppdrag å ena sidan och budget och personal å andra sidan kan leda till att politiska beslut inte blir genomförda och/eller ohälsa hos personal. Politikens ambitioner möts inte upp av förvaltningen med tydliga konsekvensanalyser av ekonomiska förutsättningar och personella resurser.
Kontrollmoment
<ul style="list-style-type: none"> a) Kontroll av att cheferna fortsätter bevaka ekonomiska- och personella konsekvenser när politiska uppdrag delas ut till förvaltningen. b) Kontroll av att alla nämndbeslut som resulterar i ett nytt uppdrag till förvaltningen dokumenteras och följs upp särskilt för att kunna göra nödvändiga omprioriteringar.

Resultat av kontroll

Kontrollen visade följande:

- a) Avdelningscheferna bevakar frågan och gör omprioriteringar löpande under året i dialog med förvaltningsdirektör.
- b) En ny rutin för dokumentation och uppföljning av nämndbeslut har tagits fram och implementerats under året. Rutinen innebär att nämndsekreterare ansvarar för dokumentation och att prioritering sker tillsammans med nämndordförande på ordförandeberedningar. Uppdragen tas sedan upp till diskussion förvaltningens ledningsgrupp för att utse ansvarig inom förvaltningen. Uppföljning sker sedan på kommande ordförandeberedningar.



Granskningen är genomförd utan anmärkning

Åtgärder

Fortsätta följa upp frågan för att bevaka att det nya arbetssättet får den effekt på risken som är tänkt.

Genomförd kontroll

- a) Kontrollen genomfördes genom frågeställningar till avdelningscheferna.
- b) Kontrollen genomfördes genom frågeställningar till biträdande förvaltningsdirektör och nämndsekreterare.

2. Bevaka och följa upp konsekvenserna av ökad polarisering, våld, kriminalitet och social oro inom verksamheterna

Riskbeskrivning
Ökad polarisering, våld, kriminalitet och social oro i samhället kan leda till att kulturnämndens verksamhet blir negativt påverkad i termer av öppethållande, arbetsmiljö, verksamhetens tillgänglighet och trygghet. Kommunens utbud av kultur- och fritidsverksamhet blir begränsat till nackdel för medborgarna.
Kontrollmoment
Regelbundna avstämningar mellan avdelningschefer och förvaltningsdirektör om utvecklingen inom området för att kunna vidta åtgärder.

Resultat av kontroll

Kontrollen visade att regelbundna avstämningar med förvaltningsdirektör om utvecklingen sker inom de avdelningar där det är aktuellt. Nödvändiga åtgärder vidtas om behov uppstår.

Förutom detta så deltar biträdande förvaltningsdirektör i en utvecklingsledningsgrupp för hälsa, omsorg, skola och fritid tillsammans med andra förvaltningar där dessa frågor diskuteras. Återrapportering till förvaltningsdirektör sker.

Förvaltningen har även en egen styrgrupp för trygghet och social hållbarhet som sammankallas en gång per månad. I styrgruppen deltar förvaltningsdirektör, biträdande förvaltningsdirektör, samt avdelningschefer för fritid och bibliotek/kulturhus.



Granskningen är genomförd utan anmärkning

Åtgärder

Fortsätta följa upp frågan för att bevaka att arbetet fortsätter.

Genomförd kontroll

Kontrollen genomfördes genom frågeställningar till avdelningscheferna.

3. Bevaka och följa upp konsekvenserna av minskad psykisk hälsa hos barn, unga och äldre inom verksamheterna

Riskbeskrivning
Minskad psykisk hälsa bland barn, unga och äldre kan leda till behov av ökad personal och kompetensutveckling för att kunna möta denna grupp av medborgare.
Kontrollmoment

Regelbundna avstämningar mellan avdelningschefer och förvaltningsdirektör om utvecklingen inom området för att kunna vidta åtgärder.

Resultat av kontroll

Kontrollen visade att regelbundna avstämningar med förvaltningsdirektör om utvecklingen sker inom de avdelningar där det är aktuellt. Nödvändiga åtgärder vidtas om behov uppstår.

Förutom detta så deltar biträdande förvaltningsdirektör i en utvecklingsledningsgrupp för hälsa, omsorg, skola och fritid tillsammans med andra förvaltningar där dessa frågor diskuteras. Återrapportering till förvaltningsdirektör sker.

Förvaltningen har även en egen styrgrupp för trygghet och social hållbarhet som sammankallas en gång per månad. I styrgruppen deltar förvaltningsdirektör, biträdande förvaltningsdirektör, samt avdelningschefer för fritid och bibliotek/kulturhus.



Granskningen är genomförd utan anmärkning

Åtgärder

Fortsätta följa upp frågan för att bevaka att arbetet fortsätter.

Genomförd kontroll

Kontrollen genomfördes genom frågeställningar till avdelningscheferna.

4. Säkerställa att alla delegationsbeslut anmäls till nämnd

Riskbeskrivning
Svårigheter i handlägningsrutiner och brister i utbildning av användning av systemet leder till att delegationsbeslut inte anmäls till nämnd, vilket medför att beslutet är ogiltigt.
Kontrollmoment
Kontroll av att delegationsbeslut anmäls till nämnd.

Resultat av kontroll

En stickprovskontroll genomfördes under april månad. Resultatet visade att endast ett felaktigt hanterat ärende av alla upprättade delegationsbeslut i ärendehanteringssystemet hittades och att 83 % av de övriga granskade besluten hade anmälts till nämnd på ett korrekt sätt.

Det är viktigt att alla beslut som förvaltningen fattar på delegation delges kulturnämnden då nämnden är ytterst ansvarig för innehållet i beslutet. Motpartens period för överklagan påbörjas först när nämnden har tagit del av delegationsbeslutet.

Ett beslut som tas av förvaltningen med stöd av delegation från kulturnämnden är dock giltigt även om beslutet inte har anmälts till nämnden.



Granskningen är genomförd med mindre anmärkning

Genomförd kontroll

En utsökning i ärendehanteringssystemet DHS gjordes den 22 april 2021 som omfattade alla ärenden som avslutats under perioden den 1 januari – 1 april 2021.

I ett första steg gjordes en utsökning i DHS av alla beslut med riktning ”Upprättat delegationsbeslut” som hade status ”Under arbete” (ej expedierat/skickat till nämnd i systemet). Ett delegationsbeslut hittades. Ansvarig chef informerades som säkerställde att beslutet anmäldes till nämnd.

I nästa steg gjordes en utsökning i DHS av alla ärenden med riktning ”Utgående dokument” eller ”Upprättat dokument”, totalt 114 ärenden. Ett slumpmässigt urval av vart tionde ärende granskades (totalt 12 ärenden). Två delegationsbeslut som inte hade anmälts till nämnd hittades. Ansvariga meddelades som säkerställde att besluten anmäldes till nämnd.

Åtgärder

Under perioden har arbetet med att samla nämndens och förvaltningens styrdokument på förvaltningens intranät färdigställts och marknadsförts för att förenkla för chefer och medarbetare. Nämndsekreteraren har under hösten hållit ett antal utbildningstillfällen som handlar om nämndprocessen och hur ärenden anmäls till nämnd i ärendehanteringssystemet. Utbildningarna har riktat sig till chefer och medarbetare.

Det är viktigt att säkerställa att alla nya chefer får kännedom om och utbildning i hur nämndens delegations- och arbetsordning och förvaltningens arbetsordning ska användas. En utbildning för chefer inom kulturförvaltningen kommer därför tas fram.

5. Säkerställa att dialog om utvecklingen av fasta kostnader genomförs i kommunledningsforum

Riskbeskrivning
Fasta kostnaderna (t ex OH-kostnader och lokalkostnader) fortsätter öka men KTN får inte information i tid för att kunna anpassa verksamheten i tid till lägre budget för rörelsekostnader. Mindre andel av kommunbidraget kan användas till verksamhet. Risk för ogenomtänkta prioriteringar när anpassning sker under tidspress.
Kontrollmoment
Kontroll av att dialog har genomförts i kommunledningsforum.

Resultat av kontroll

Kontrollen visade att dialog kring de kommunövergripande fasta kostnaderna har genomförts i kommunledningsforum. Förvaltningsdirektörerna inom Uppsala kommun har blivit informerade på ett tidigt stadium i årets process och det har även funnits möjlighet att påverka kostnaderna. Kommunledningsgruppen har fått möjlighet att diskutera frågan på en övergripande nivå och det har även funnits möjligheter att gå in på detaljer med respektive stab.

Det har lett till att de fasta kostnaderna redan var kända när budgetarbetet inför kommande år startade upp under hösten.



Granskningen är genomförd utan anmärkning

Åtgärder

Fortsätta följa upp frågan för att bevaka att dialog sker kring fasta kostnader sker under kommande år.

Genomförd kontroll

Kontrollen genomfördes genom frågeställningar till förvaltningsdirektör.

6. Säkerställa att beviljat bidrag till organisationer används för avsett ändamål

Riskbeskrivning
Bidrag ges till organisationer som inte använder tilldelat stöd för avsett ändamål, eller att en anställd begår brott i tjänsten eller är jävig i beslut. Förtroendevalda kan också riskera jäv i beslutsprocesser. Riskerar leda till olaglig/olämplig hantering av skattemedel samt förtroendeskada för kommunen.
Kontrollmoment
Kontroll av att beviljat bidrag till organisationer används för avsett ändamål.

Resultat av kontroll

Kontrollen visade att upphandling av en extern utvärderingskonsult har genomförts som under 2021 har genomfört en genomlysning av bidragsprocessen inom kulturnämnden. Genomlysningen syftade till att kartlägga vilka bidrag och stöd som går att söka, hur processen för ansökan och bidragsgivning ser ut samt vilka styrdokument som finns fastställda. Inom ramen för uppdraget berördes även frågor om mutor och jäv liksom intern kontroll. Resultatet sammanställdes i en rapport per 2 juni 2021 med förslag på förbättrings- och utvecklingsområden kopplade till bidragsgivningen inom förvaltningen. Resultatet delgavs kulturnämnden i juni.

Arbetet med att omhänderta och åtgärda resultatet av rapporten har påbörjats av kulturförvaltningen under hösten.



Granskningen är genomförd med mindre anmärkning

Åtgärder

Förvaltningsdirektören har tillsatt en arbetsgrupp inom förvaltningen som under hösten har fått i uppdrag att analysera rapporten, presentera förslag på åtgärder och ta fram en prioriteringsordning. Arbetet med att eliminera eller minska de identifierade riskerna i bidragsprocessen fortsätter under nästa år.

Genomförd kontroll

Kontrollen genomfördes av en extern utvärderingskonsult (PwC).