

Handläggare
Strömberg Annika

Datum	Diarienummer
2016-11-23	KTN-2016-0393

Kulturnämnden

Internkontrollplan 2017

Förslag till beslut

Kulturnämnden föreslås besluta

att anta förslag till internkontrollplan för 2017, samt

att överlämna antagen internkontrollplan till kommunstyrelsen.

Sammanfattning

Nämndens ansvar för den interna kontrollen förtydligas i kommunallagen. Enligt 6 kap 7§ *skall nämnder och styrelser se till att den interna kontrollen är tillräcklig i den egna verksamheten*. Kommunfullmäktige antog 26 mars 2007 reglemente för intern kontroll. Enligt reglementet skall nämnden årligen anta en intern kontrollplan för årets granskningsinsatser. Uppföljningen av internkontrollplanen återspeglaras till nämnden samt till kommunstyrelsen senast vid årets slut. Förslaget till internkontrollplan baseras på de omvärlds- och riskanalyser som förvaltningen genomfört för att identifiera faktorer och risker som påverkar kultur- och fritidsverksamheten inom nämndens ansvarsområde.

Ärendet

I kommunallagen uttrycks nämndernas ansvar för den interna kontrollen i 6 kap. 7 §. Nämnderna ska inom sina ansvarsområden se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.

Uppsala kommun har ett reglemente för intern kontroll; *Reglemente för intern kontroll inom Uppsala kommun och dess helägda bolag* samt en riktlinje; *Riktlinje för nämndernas och bolagsstyrelsernas verksamhetsplanering och uppföljning samt interna kontroll*.

Syftet med internkontrollreglementet är att säkerställa att nämnden har en tillfredsställande intern kontroll dvs. den ska med rimlig grad av säkerhet se till att följande mål uppfylls:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, policys och riktlinjer

Reglementet anger att varje nämnd ska anta en plan för uppföljning av den interna kontrollen inför kommande verksamhetsår. Kartläggning och analys av risker i verksamheternas processer ska göras samt väsentlighet och risk ska bedömas. Internkontrollplanen syftar till att följa upp de områden som bedöms viktigast ur ett väsentlighets- och riskperspektiv. Resultatet av kontrollerna ska i förekommande fall resultera i förslag till förbättringar.

Internkontrollplanen ska innehålla kontrollmoment inom följande områden:

- Verksamhetskontroller
- Kontroller av system och rutiner
- Kontroll av efterlevnad av regler, policys och beslut
- Finansiell kontroll
- Kontroll avseende oegentligheter, mutor och jäv

Av internkontrollplanen ska framgå vad som ska kontrolleras, när och hur kontrollen ska göras, vem som är ansvarig för kontrollen samt hur rapporteringen ska ske.

Under arbetet med att ta fram ett förslag till internkontrollplan för kulturnämnden har förvaltningen genomfört omvärldsanalyser och identifierat omvärldsfaktorer samt risker inom kultur- och fritidsverksamheten som kan påverka kultur- och fritidsverksamheten negativt och förhindra måluppfyllelse av den politiska viljan i Mål och budget 2017 – 2019 och nämndens verksamhetsplan för 2016. Förvaltningen har även utgått från föregående års riskanalyser och granskningar samt internkontrollplan för 2016.

Av planen (se bilaga) framgår vilka identifierade riskområden som förvaltningen föreslår ska tas med i internkontrollplanen. Andra risker som förvaltningen har uppmärksammat tas antingen om hand av nämndens verksamhetsplan 2017 eller hanteras på förvaltningsnivå.

Ekonomiska konsekvenser

Ansvaret för den interna kontrollen delas av alla avdelningar inom kulturförvaltningen samt de stabsfunktioner som förvaltningen har tillgång till. Den interna kontrollen ska genomföras inom förvaltningens budgetram.

Kulturförvaltningen

Sten Bernhardsson

Direktör, chef för kulturförvaltningen

Bilaga: Internkontrollplan 2017 Kulturnämnden

Internkontrollplan

År: 2017

Nämnd/styrelse: Kulturnämnden

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Kontrollansvarig	Tidpunkt för rapportering
Verksamhetskontroll <i>Social oro och tillgänglig verksamhet</i>	Ökad social oro innebär ett ökat behov av insatser vilket kan försvåra möjligheten att hålla kultur- och fritidsverksamheters lokaler tillgängliga och öppna för alla.	Löpande avstämning med avdelningschefer om utvecklingen inom området.	Månatliga avstämningssamtal med avdelningschefer.	Direktör	Rapport efter årets slut.
Verksamhetskontroll <i>Social oro och arbetsmiljö</i>	Ökad social oro medför en mer svårhanterad arbetsmiljö vilket kan leda till att medarbetare slutar eller blir sjukskrivna.	Löpande avstämning med avdelningschefer om utvecklingen inom området.	I KIA via samverkan som sker varje månad.	HR-chef	Rapport efter årets slut.
Kontroll av system och rutiner <i>Sekretess och integritet</i>	Brister i sekretess och integritet kopplat till IT ger minskad trovärdighet och kan leda till ökade	Plan för åtgärder tas fram inom förvaltningsobjektet Kultur och fritid	Planen följs upp enligt förvaltningsobjektets ordinarie uppföljningsordning	IT-strateg	Rapport efter årets slut.

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Kontrollansvarig	Tidpunkt för rapportering
	kostnader.				
Kontroll av efterlevnad av regler, policys och beslut <i>Ramavtal</i>	Bristande efterlevnad av ramavtal innebär risk för ökade kostnader, förtroendeskada samt avtalsbrott.	Att ramavtal följs.	Intervju och stickprov.	Ekonomichef	Rapport efter årets slut.
Kontroll av efterlevnad av regler, policys och beslut <i>Delegation</i>	Risk för att delegationsbeslut inte anmäls i nämnd och därmed inte är giltiga.	Översyn delegationsordning samt att delegationsbeslut anmäls till nämnd.	Översyn, stickprov	Avdelningschefer	Rapport efter årets slut.
Kontroll avseende oegentligheter, mutor och jäv <i>Representation</i>	Ovarsam hantering av skattemedel leder till förtroendeskada.	Kännedom om, och efterlevnad av kommunens <i>Policy och riktlinjer för representation</i> samt <i>Policy och riktlinjer mot mutor</i> .	Webbenkät till tjänstemän och förtroendevalda.	Verksamhetscontroller och direktör	Rapport efter årets slut.

