

Kulturnämnden
Tjänsteskrivelse till Kulturnämnden

Datum:
2020-11-25

Diarienummer:
KTN-2019-00682

Handläggare:
Therese von Ahn

Avrapportering av internkontrollplan 2020

Förslag till beslut

Kulturnämnden föreslås besluta

1. **att** godkänna förslaget till avrapportering av internkontrollplan för 2020, samt
2. **att** överlämna antagen avrapportering till kommunstyrelsen

Sammanfattning

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.

Granskningen har visat att de flesta kontrollmomenten är utförda utan eller med mindre anmärkning. Ett kontrollmoment är inte genomfört, men kommer genomföras under början av 2021. Två risker är nu under kontroll och utgår ur kommande års internkontrollplan. Resterande risker kvarstår trots att kontrollmomenten har genomförts utan anmärkning.

Ärendet

Arbetet med intern styrning och kontroll under året

Under året har ett förslag till en ny organisation för kulturförvaltningen tagits fram som börjar gälla den 1 januari 2021.

Förvaltningen har under året påbörjat ett arbete tillsammans med nämnden för att förbättra kvaliteten i kontrollen och styrningen av nämndens verksamheter. Arbetet kommer fortsätta 2021.

Under 2020 har nämnden fattat beslut om en reviderad delegations- och arbetsordning som anpassats efter aktuell lagstiftning. Förvaltningsdirektören har därefter beslutat om en arbetsordning för förvaltningen. Förvaltningen har även arbetat med att se över tillämpningen av attestreglementet för att tydliggöra ansvar och roller.

Förvaltningen har deltagit i det kommungemensamma projektet *Förenkla administration och ansökan av föreningsbidrag till aktörer i föreningslivet*. Under året har projektet arbetat med gemensam styrning, hur informationen till föreningar och kulturaktörer som söker bidrag och bokar lokaler kan förbättras, samt påbörjat en nyttoanalys och kravspecifikation för upphandling av digitalt system för bidrag och bokning.

Förvaltningen påbörjade 2019 en översyn av kulturstöden. Förslaget har sedan sänts på remiss till kulturaktörer för att få in synpunkter. Innan ett slutgiltigt förslag presenteras för nämnden inväntar förvaltningen kommunfullmäktiges beslut om en riktlinje och policy för föreningsbidrag och samverkan med aktörer i föreningslivet och det fria kulturlivet.

Under 2019 påbörjade förvaltningen ett arbete med att ta fram en rutin och en avtalsmall för upphandling av kulturevenemang. Arbetet är nu i sin slutfas och de nya underlagen kommer att beslutas av förvaltningsdirektören i slutet av året.




Kulturnämnden och kulturförvaltningen är beroende av de kommungemensamma staberna och avdelningarna i den dagliga verksamheten. Kulturförvaltningen anser att dialogen behöver utvecklas för att kunna bedriva verksamhet på ett effektivt sätt.

Nämnden har kommit vidare i arbetet med att ta fram en informationshanteringsplan och en ledningsplan inför och vid allvarlig störning. Arbetet fortsätter under våren 2021.

Ett viktigt arbete som påbörjades under året är att kontrollera att beviljat stöd och bidrag som nämnden betalar ut används för avsett ändamål. Granskningen ska genomföras i början av 2021.

Granskningar i föreliggande rapport

Granskningarna av beslutad internkontrollplan 2020 inför november månads sammanträde har avsett följande kontrollmoment:




-  **Granskningen är genomförd med anmärkning avseende**
 - 11. Beviljat bidrag till organisationer ska användas för avsett ändamål
-  **Granskningen är genomförd med mindre anmärkning avseende**
 - 3. Utvecklingsområden ska identifieras
 - 7. Rutin om avtal för kulturevenemang ska tas fram
 - 8. Avtal med konstnärer och artister ska läggas in i upphandlingssystemet Kommers
-  **Granskningen är genomförd utan anmärkning avseende**
 - 2. Löpande avstämningar om konsekvenser av social oro
 - 6. Återkommande uppföljning av leverantörstroheten ska göras
 - 9. Alla delegationsbeslut ska anmälas till nämnd
 - 10. Dialog i kommunledningsforum om fasta kostnader ska hållas

Föreslagna åtgärder utifrån granskningarna

Kontrollmoment	Åtgärder
2. Löpande avstämningar om konsekvenser av social oro.	Fortsatta avstämningar mellan avdelningschefer och förvaltningsdirektören behöver hållas under 2021 då risken kvarstår.
9. Alla delegationsbeslut ska anmälas till nämnd	Under 2021 kommer stickprovskontroller att utföras för att kontrollera att delegationsbeslut anmäls till nämnd då risken kvarstår.
10. Dialog i kommunledningsforum om fasta kostnader ska hållas.	Förvaltningsdirektören avser fortsätta driva frågan i kommunledningsforum under 2021 då risken kvarstår.
11. Beviljat bidrag till organisationer ska användas för avsett ändamål.	Efter att granskningen har genomförts under 2021 behöver resultatet analyseras för att kontrollera om beviljat bidrag har använts för avsett ändamål.

Tidigare granskningar under året

Granskningarna inför september månads sammanträde har avsett följande kontrollmoment:

- 
Granskningen är genomförd med anmärkning avseende
 - 3. Utvecklingsområden ska identifieras.
 - 6. Återkommande uppföljning av leverantörstroheten ska göras.
 - 11. Beviljat bidrag till organisationer ska användas för avsett ändamål.
- 
Granskningen är genomförd med mindre anmärkning avseende
 - 2. Löpande avstämningar om konsekvenser av social oro ska hållas.
 - 7. Rutin om avtal för kulturevenemang ska tas fram.
 - 8. Avtal med konstnärer och artister ska läggas in i upphandlingssystemet Kommers.
 - 9. Alla delegationsbeslut ska anmälas till nämnd.
- 
Granskningen är genomförd utan anmärkning avseende
 - 1. Resurser inom förvaltningen ska finnas innan uppdrag delas ut.
 - 4. Risk- och säkerhetsanalyser ska genomföras.
 - 5. Översyn av larmsystem ska göras i samtliga lokaler.
 - 10. Dialog i kommunledningsforum om fasta kostnader ska hållas.

Föreslagna åtgärder utifrån granskningarna

Kontrollmoment	Åtgärder	Kommentar
1. Resurser inom förvaltningen ska finnas innan uppdrag delas ut.	Åtgärder för att utveckla befintliga riskåtgärder behöver vidtas då risken kvarstår.	Har tagits omhand i arbetet med riskanalys inför 2021.
2. Löpande avstämningar om konsekvenser av	Åtgärder för att säkerställa att alla arbetsmiljöfrågor följs upp och tas omhand behöver vidtas.	Har åtgärdats.

social oro ska hållas.		
9. Alla delegationsbeslut ska anmälas till nämnd.	Åtgärder för att säkerställa att alla delegationsbeslut anmäls till nämnd behöver vidtas.	Har åtgärdats.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2020-11-25

Bilaga 1 Avrapportering av internkontrollplan för 2020.

Kulturförvaltningen

Sten Bernhardsson
Direktör, chef för kulturförvaltningen

Kulturnämnden
Rapport

Datum:
2020-12-17

Diarienummer:
KTN-2019-00682

Handläggare:
Therese von Ahn

Avrapportering av internkontrollplan för 2020




Innehåll

Sammanfattning	3
Granskningar i föreliggande rapport	3
Tidigare granskningar under året	3
Arbetet med intern kontroll under året	4
Redovisning av kontrollmoment.....	5
2. Löpande avstämningar om konsekvenser av social oro ska hållas	5
3. Utvecklingsområden ska identifieras	6
6. Återkommande uppföljning av leverantörstroheten ska göras	7
7. Rutin om avtal för kulturevenemang ska tas fram	7
8. Avtal med konstnärer och artister ska läggas in i upphandlingssystemet Kommers	8
9. Alla delegationsbeslut ska anmälas till nämnd	9
10. Dialog i kommunledningsforum om fasta kostnader ska hållas	9
11. Beviljat bidrag till organisationer ska användas för avsett ändamål	10
Redovisning av kontrollmoment från tidigare avrapportering under året	11
1. Resurser inom förvaltningen ska finnas innan uppdrag delas ut.....	11
2. Löpande avstämningar om konsekvenser av social oro ska hållas	11
3. Utvecklingsområden ska identifieras	12
4. Risk- och säkerhetsanalyser ska genomföras.....	13
5. Översyn av larmsystem ska göras i samtliga lokaler	13
6. Återkommande uppföljning av leverantörstroheten ska göras	14
7. Rutin om avtal för kulturevenemang ska tas fram	14
8. Avtal med konstnärer och artister ska läggas in i upphandlingssystemet Kommers	15
9. Alla delegationsbeslut ska anmälas till nämnd	15
10. Dialog i kommunledningsforum om fasta kostnader ska hållas	16
11. Beviljat bidrag till organisationer ska användas för avsett ändamål	17

Sammanfattning

Granskningar i föreliggande rapport

Granskningarna inför november månads sammanträde har avsett följande kontrollmoment:



-  **Granskningen är genomförd med anmärkning avseende**
 - 11. Beviljat bidrag till organisationer ska användas för avsett ändamål
-  **Granskningen är genomförd med mindre anmärkning avseende**
 - 3. Utvecklingsområden ska identifieras
 - 7. Rutin om avtal för kulturevenemang ska tas fram
 - 8. Avtal med konstnärer och artister ska läggas in i upphandlingssystemet Kommers
-  **Granskningen är genomförd utan anmärkning avseende**
 - 2. Löpande avstämningar om konsekvenser av social oro
 - 6. Återkommande uppföljning av leverantörstroheten ska göras
 - 9. Alla delegationsbeslut ska anmälas till nämnd
 - 10. Dialog i kommunledningsforum om fasta kostnader ska hållas

Föreslagna åtgärder utifrån granskningarna

Kontrollmoment	Åtgärder
2. Löpande avstämningar om konsekvenser av social oro.	Fortsatta avstämningar mellan avdelningschefer och förvaltningsdirektören behöver hållas under 2021 då risken kvarstår.
9. Alla delegationsbeslut ska anmälas till nämnd	Under 2021 kommer stickprovskontroller att utföras för att kontrollera att delegationsbeslut anmäls till nämnd då risken kvarstår.
10. Dialog i kommunledningsforum om fasta kostnader ska hållas.	Förvaltningsdirektören avser fortsätta driva frågan i kommunledningsforum under 2021 då risken kvarstår.
11. Beviljat bidrag till organisationer ska användas för avsett ändamål.	Efter att granskningen har genomförts under 2021 behöver resultatet analyseras för att kontrollera om beviljat bidrag har använts för avsett ändamål.

Tidigare granskningar under året

Granskningarna inför september månads sammanträde har avsett följande kontrollmoment:

-  **Granskningen är genomförd med anmärkning avseende**
 - 3. Utvecklingsområden ska identifieras.
 - 6. Återkommande uppföljning av leverantörstroheten ska göras.
 - 11. Beviljat bidrag till organisationer ska användas för avsett ändamål.
-  **Granskningen är genomförd med mindre anmärkning avseende**
 - 2. Löpande avstämningar om konsekvenser av social oro ska hållas.
 - 7. Rutin om avtal för kulturevenemang ska tas fram.

- 8. Avtal med konstnärer och artister ska läggas in i upphandlingssystemet Kommerz.
- 9. Alla delegationsbeslut ska anmälas till nämnd.



Granskningen är genomförd utan anmärkning avseende

- 1. Resurser inom förvaltningen ska finnas innan uppdrag delas ut.
- 4. Risk- och säkerhetsanalyser ska genomföras.
- 5. Översyn av larmsystem ska göras i samtliga lokaler.
- 10. Dialog i kommunledningsforum om fasta kostnader ska hållas.

Föreslagna åtgärder utifrån granskningarna

Kontrollmoment	Åtgärder	Kommentar
1. Resurser inom förvaltningen ska finnas innan uppdrag delas ut.	Åtgärder för att utveckla befintliga riskåtgärder behöver vidtas då risken kvarstår.	Har tagits omhand i arbetet med riskanalys inför 2021.
2. Löpande avstämningar om konsekvenser av social oro ska hållas.	Åtgärder för att säkerställa att alla arbetsmiljöfrågor följs upp och tas omhand behöver vidtas.	Har åtgärdats.
9. Alla delegationsbeslut ska anmälas till nämnd.	Åtgärder för att säkerställa att alla delegationsbeslut anmäls till nämnd behöver vidtas.	Har åtgärdats.

Arbetet med intern kontroll under året

Under året har ett förslag till en ny organisation för kulturförvaltningen tagits fram. Syftet är att skapa förutsättningar för en mer effektiv styrning och ledning av förvaltningen, samt öka samarbetet mellan förvaltningens verksamheter. Den nya organisationen börjar gälla den 1 januari 2021.

Förvaltningen har under året påbörjat ett arbete tillsammans med nämnden för att förbättra kvaliteten i kontrollen och styrningen av nämndens verksamheter. Arbetet syftar till att förbättra hur förvaltningen mäter effekter, analyserar verksamheten och synliggör verksamhetens resultat. Arbetet kommer fortsätta 2021.

Arbetet med verksamhetsplanering, uppföljning, intern kontroll och styrning är sårbart då det saknas förvaltningsinterna riktlinjer eller rutiner för arbetet. Som en del av det påbörjade kvalitetsarbetet med nämnden kommer styrande och stödjande dokument för förvaltningen tas fram.

Under 2020 har nämnden fattat beslut om en reviderad delegations- och arbetsordning som anpassats efter aktuell lagstiftning. Förvaltningsdirektören har därefter beslutat om en arbetsordning för förvaltningen. Arbetsordningen omfattar vidarefördelning av ansvar för arbetsuppgifter och vidaredelegering av beslutanderätten som förvaltningsdirektören har fått från kommunstyrelsen och nämnden. Den anger även vem inom förvaltningen som är ansvarig för andra förvaltningsinterna verkställighetsbeslut och övriga frågor som t ex ekonomi-, organisations- och arbetsgivarfrågor. Förvaltningen har även arbetat med att se över tillämpningen av attestreglementet för att tydliggöra ansvar och roller.

Förvaltningen har deltagit i det kommungemensamma projektet *Förenkla administration och ansökan av föreningsbidrag till aktörer i föreningslivet*. Under året har projektet arbetat med gemensam styrning, hur informationen till föreningar och kulturaktörer som söker bidrag och bokar lokaler kan förbättras, samt påbörjat en nyttoanalys och kravspecifikation för upphandling av digitalt system för bidrag och bokning.

Förvaltningen påbörjade 2019 en översyn av kulturstöden. Arbetet inleddes med att dialogsamtal fördes med olika kulturaktörer i Uppsala kommun och under våren 2020 presenterade förvaltningen ett förslag till förändrade bidragsformer för nämnden. Förslaget har sedan sänts på remiss till kulturaktörer för att få in synpunkter. Innan ett slutgiltigt förslag presenteras för nämnden inväntar förvaltningen kommunfullmäktiges beslut om en riktlinje och policy för föreningsbidrag och samverkan med aktörer i föreningslivet och det fria kulturlivet.

Under 2019 påbörjade förvaltningen ett arbete med att ta fram en rutin och en avtalsmall för upphandling av kulturevenemang. Rutinen syftar till att bidra till att varje avdelning uppnår verksamhetens mål, att resurserna används på ett transparent och effektivt sätt, öka leverantörstroheten samt att undvika riskerna för jäv. Arbetet är nu i sin slutfas och de nya underlagen kommer att beslutas av förvaltningsdirektören i slutet av året.

Kulturnämnden och kulturförvaltningen är beroende av de kommungemensamma staberna och avdelningarna i den dagliga verksamheten. Staberna har en stödjande och normerade funktion gentemot förvaltningen. Kulturförvaltningen anser att dialogen behöver utvecklas för att kunna bedriva verksamhet på ett effektivt sätt.

Nämnden har kommit vidare i arbetet med att ta fram en informationshanteringsplan och en ledningsplan inför och vid allvarlig störning. Arbetet fortsätter under våren 2021.

Ett viktigt arbete som påbörjades under året är att kontrollera att beviljat stöd och bidrag som nämnden betalar ut används för avsett ändamål. Under året togs en projektplan fram och under hösten kommer en extern utvärderingskonsult upphandlas. Granskningen ska genomföras i början av 2021.

Redovisning av kontrollmoment

2. Löpande avstämningar om konsekvenser av social oro ska hållas

Riskbeskrivning
Social oro riskerar leda till att nämndens verksamhet inte kan genomföras planenligt. Offentliga öppna verksamheter är sårbara om det uppstår ökad social oro i samhället. Innebär risk för att nämndens verksamhet blir negativt påverkad i termer av öppethållande, arbetsmiljö, verksamhetens tillgänglighet och trygghet.

Kontrollmoment

Löpande avstämning med avdelningschefer om utvecklingen inom området social oro. Regelbundna möten där representanter från förvaltningen, HR-chefen samt förvaltningsdirektören deltar.

Resultat av kontroll

Kontrollen visade att alla avdelningschefer har regelbundna avstämningar med förvaltningsdirektören. Arbetsmiljöfrågor i incidentrapporteringsverktyget KIA följs nu upp regelbundet hos samtliga avdelningar.



Granskningen är genomförd utan anmärkning

Åtgärder

Fortsatta avstämningar mellan avdelningschefer och förvaltningsdirektören behöver hållas under 2021 då risken kvarstår.

Genomförd kontroll

Kontrollen genomfördes genom att kontrollfrågor ställdes till avdelningscheferna.

3. Utvecklingsområden ska identifieras**Riskbeskrivning**

Kommunens olika förvaltningar och bolag är organiserade i stuprör och går inte i takt. Innebär risk för ineffektiv resursanvändning, att samarbeten försvåras och att resultat inte uppnås.

Kontrollmoment

Kontroll av att utvecklingsområden har identifierats och sammanställts i en rapport till ledningsgruppen.

Resultat av kontroll

Kontrollen visade att en enkät till för att identifiera utvecklingsområden har skickats ut till cheferna i september. I 2020-års riskanalys bedömdes risken dock vara under kontroll och togs bort ur riskregistret.



Granskningen är genomförd med mindre anmärkning

Åtgärder

Inga särskilda åtgärder behöver vidtas då risken bedöms vara under kontroll. Kontrollmomentet kommer därför utgå ur kommande års internkontrollplan.

Genomförd kontroll

Kontrollen genomfördes genom att en kontrollfråga skickades till avdelningscheferna.

6. Återkommande uppföljning av leverantörstroheten ska göras

Riskbeskrivning
Kulturnämnden har lägre leverantörstrohet än övriga kommunen. Brister i leverantörstrohet inom kulturförvaltningen innebär risk för ökade kostnader, förtroendeskada samt avtalsbrott.
Kontrollmoment
Kontroll av att en återkommande uppföljning av leverantörstroheten genomförs. Målet är att leverantörstroheten når minst 70% under 2020.

Resultat av kontroll

Kontrollen visade att en månatlig uppföljning av leverantörstroheten på avdelningsnivå sker från och med september månad. Leverantörstroheten under det tredje kvartalet 2019 var 62,4 % och hade höjts till 64,8 % under samma period 2020. Målet om 70 % har inte uppnåtts, men den kontinuerliga uppföljningen av leverantörsstatistik gör att utvecklingen går åt rätt håll.

I kombination med den rutin för avtal för kulturevenemang som har tagits fram under året anses risken vara under kontroll.



Granskningen är genomförd utan anmärkning

Åtgärder

Inga åtgärder behöver vidtas då risken bedöms vara under kontroll. En återkommande uppföljning av leverantörstroheten genomförs fortsättningsvis inom ordinarie verksamhet enligt upparbetade rutiner. Kontrollmomentet kommer därför utgå ur kommande års internkontrollplan.

Genomförd kontroll

Kontrollen genomfördes genom att kontrollfrågor ställdes till economicontroller från den kommungemensamma ekonomistaben.

7. Rutin om avtal för kulturevenemang ska tas fram

Riskbeskrivning
Kulturnämnden har lägre leverantörstrohet än övriga kommunen. Brister i leverantörstrohet inom kulturförvaltningen innebär risk för ökade kostnader, förtroendeskada samt avtalsbrott.
Kontrollmoment
Kontroll av att en rutin om avtal för kulturevenemang har tagits fram.

Resultat av kontroll

Kontrollen visade att en rutin om avtal för kulturevenemang samt en tillhörande avtalsmall har tagits fram av en arbetsgrupp inom kulturförvaltningen. Rutinen har genomgått en gemensam beredning inom förvaltningen och ska sedan slutgranskas av jurist. Rutinen och mallen kommer därefter beslutas av förvaltningsdirektör.

I kombination med den återkommande uppföljningen av leverantörstroheten anses risken vara under kontroll.



Granskningen är genomförd med mindre anmärkning

Åtgärder

Inga särskilda åtgärder behöver vidtas då risken bedöms vara under kontroll. Rutin och avtalsmall för kulturevenemang ska slutgranskas av jurist och därefter beslutas. Kontrollmomentet kommer därför utgå ur kommande års internkontrollplan.

Genomförd kontroll

Kontrollen genomfördes genom att kontrollfrågor ställdes till ansvarig utvecklingsledare och ekonomicontroller från den kommungemensamma ekonomistaben.

8. Avtal med konstnärer och artister ska läggas in i upphandlingssystemet Kommers

Riskbeskrivning
Kulturnämnden har lägre leverantörstrohet än övriga kommunen. Brister i leverantörstrohet inom kulturförvaltningen innebär risk för ökade kostnader, förtroendeskada samt avtalsbrott.
Kontrollmoment
Kontroll av att avtal med konstnärer och artister har lagts in i upphandlingssystemet Kommers.

Resultat av kontroll

Kontrollen visade att kravet att lägga in avtal i Kommers har omformulerats till att lägga in avtalen i ärendehanteringssystemet DHS, enligt den nya rutinen för avtal om kulturevenemang, för att arbeta på ett mer värdeskapande sätt. Kravet att alla avtal dessutom ska läggas in i Kommers är i och med detta frivilligt.

I kombination med den återkommande uppföljningen av leverantörstroheten, samt den nya rutinen för avtal för kulturevenemang anses risken vara under kontroll.



Granskningen är genomförd med mindre anmärkning

Åtgärder

Inga särskilda åtgärder behöver vidtas då risken bedöms vara under kontroll. Kontrollmomentet kommer därför utgå ur kommande års internkontrollplan.

Genomförd kontroll

Kontrollen genomfördes genom att kontrollfrågor ställdes till economiccontroller från den kommungemensamma ekonomistaben.

9. Alla delegationsbeslut ska anmälas till nämnd

Riskbeskrivning
Delegationsbeslut anmäls inte till nämnd. Innebär risk för att beslut fattas utan formell giltighet.
Kontrollmoment
Kontroll av att avdelningschefer har tagit upp frågan på sina respektive arbetsplatsträffar.

Resultat av kontroll

Kontrollen visade att frågan nu har diskuterats på arbetsplatsträffar för de avdelningar där kontrollmomentet är aktuellt.

I samband med kulturförvaltningens arbete med att revidera kulturnämndens delegations- och arbetsordning och ta fram en ny arbetsordning för kulturförvaltningen under året har frågan ytterligare belysts inom förvaltningen.



Granskningen är genomförd utan anmärkning

Åtgärder

Under 2021 kommer stickprovskontroller att utföras för att kontrollera att delegationsbeslut anmäls till nämnd då risken kvarstår.

Genomförd kontroll

Kontrollen genomfördes genom att kontrollfrågor ställdes till avdelningscheferna.

10. Dialog i kommunledningsforum om fasta kostnader ska hållas

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

Resultat av kontroll

Kontrollen visade att frågan har diskuterats i kommunledningsforum och förvaltningsdirektören har bevakat frågan i samband med nyrekryteringar av medarbetare till KLK Stab som stödjer förvaltningen (till exempel HR, IT, kommunikation och ekonomi) och förändringar i arbetssätt hos dessa.

I den tidigare avrapporteringen per januari-augusti bedömdes risken vara under kontroll. Under hösten har de fasta kostnaderna (framförallt de kommungemensamma IT-kostnaderna) återigen ökat oväntat mycket i 2021-års budget.



Granskningen är genomförd utan anmärkning

Åtgärder

Förvaltningsdirektören avser fortsätta driva frågan i kommunledningsforum under 2021 då risken kvarstår.

Genomförd kontroll

Kontrollen genomfördes genom att kontrollfrågor ställdes till förvaltningsdirektören.

11. Beviljat bidrag till organisationer ska användas för avsett ändamål

Riskbeskrivning
Risk för att bidrag ges till organisationer som inte använder tilldelat stöd för avsett ändamål. En anställd begår brott i tjänsten eller är jävig i beslut. Förtroendevald är jävig i beslutsprocesser. Innebär risk för 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 en projektplan är granskad och godkänd av avdelningschef för KTF Stab och stadsjuristen. En upphandling av en extern utvärderingskonsult kommer ske under hösten. Granskningen kommer genomföras under första kvartalet 2021.



Granskningen är genomförd med anmärkning

Åtgärder

Efter att granskningen har genomförts under 2021 behöver resultatet analyseras för att kontrollera om beviljat bidrag har använts för avsett ändamål.

Genomförd kontroll

Kontrollen genomfördes genom att kontrollfrågor ställdes till ekonomicontroller från den kommungemensamma ekonomistaben.

Redovisning av kontrollmoment från tidigare avrapportering under året

1. Resurser inom förvaltningen ska finnas innan uppdrag delas ut

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. Innebär risk för att politiska beslut och verksamhetsmål inte blir genomförda fullt ut.
Kontrollmoment
Kontroll av att hänsyn tas till både ekonomiska- och personella konsekvenser när politiska uppdrag delas ut till förvaltningen. Analyser och konsekvensbeskrivningar av ekonomi- och personalresurser ska göras innan beslut.

Resultat av kontroll

Kontrollen visade att analyser och konsekvensbeskrivningar av ekonomi- och personalresurser har gjorts av avdelningscheferna innan ärenden tas upp till beslut i nämnden för de avdelningarna där kontrollmomentet är aktuellt.



Granskningen är genomförd utan anmärkning

Åtgärder

Åtgärder för att utveckla befintliga riskåtgärder behöver vidtas då risken kvarstår.

Genomförd kontroll

Kontrollen genomfördes genom att kontrollfrågor ställdes till avdelningscheferna.

2. Löpande avstämningar om konsekvenser av social oro ska hållas

Riskbeskrivning
Social oro riskerar leda till att nämndens verksamhet inte kan genomföras planenligt. Offentliga öppna verksamheter är sårbara om det uppstår ökad social oro i samhället. Innebär risk för att nämndens verksamhet blir negativt påverkad i termer av öppethållande, arbetsmiljö, verksamhetens tillgänglighet och trygghet.

Kontrollmoment

Löpande avstämning med avdelningschefer om utvecklingen inom området social oro. Regelbundna möten där representanter från förvaltningen, HR-chefen samt förvaltningsdirektören deltar.

Resultat av kontroll

Kontrollen visade att alla avdelningschefer har regelbundna avstämningar med förvaltningsdirektören. Arbetsmiljöfrågor i incidentrapporteringsverktyget KIA följs upp regelbundet hos de flesta avdelningarna.



Granskningen är genomförd med mindre anmärkning

Åtgärder

Åtgärder för att säkerställa att alla arbetsmiljöfrågor följs upp och tas omhand behöver vidtas.

Genomförd kontroll

Kontrollen genomfördes genom att kontrollfrågor ställdes till avdelningscheferna.

3. Utvecklingsområden ska identifieras**Riskbeskrivning**

Kommunens olika förvaltningar och bolag är organiserade i stuprör och går inte i takt. Innebär risk för ineffektiv resursanvändning, att samarbeten försvåras och att resultat inte uppnås.

Kontrollmoment

Kontroll av att utvecklingsområden har identifierats och sammanställts i en rapport till ledningsgruppen.

Resultat av kontroll

Kontrollen visade att någon enkät till cheferna för att identifiera utvecklingsområden inte har gått ut. Enkäten kommer skickas ut under hösten.



Granskningen är genomförd med anmärkning

Åtgärder

Inga åtgärder behöver vidtas.

Genomförd kontroll


Kontrollen genomfördes genom att en kontrollfråga skickades till avdelningscheferna.

4. Risk- och säkerhetsanalyser ska genomföras

Riskbeskrivning
Verksamhetsavbrott i form av olycka (brand, översvämning etc.) eller attentat i verksamhet eller anläggning. Innebär risk för att verksamheten inte kan hålla öppet alls eller endast i begränsad omfattning.
Kontrollmoment
Kontroll av att risk- och säkerhetsanalyser av nämndens verksamheter har genomförts.

Resultat av kontroll

Kontrollen visade att avdelningscheferna har deltagit i ett förvaltningsövergripande arbete med att ta fram risk- och säkerhetsanalyser.

 Granskningen är genomförd utan anmärkning

Åtgärder

Inga åtgärder behöver vidtas.

Genomförd kontroll


Kontrollen genomfördes genom att kontrollfrågor ställdes till avdelningscheferna.

5. Översyn av larmsystem ska göras i samtliga lokaler

Riskbeskrivning
Verksamhetsavbrott i form av olycka (brand, översvämning etc.) eller attentat i verksamhet eller anläggning. Innebär risk för att verksamheten inte kan hålla öppet alls eller endast i begränsad omfattning.
Kontrollmoment
Kontroll av att översyn av larmsystem har genomförts i samtliga lokaler.

Resultat av kontroll

Kontrollen visade att samtliga avdelningar har genomfört kontroll och översyn av larmsystem i samtliga lokaler.

 Granskningen är genomförd utan anmärkning

Åtgärder

Inga åtgärder behöver vidtas.

Genomförd kontroll


Kontrollen genomfördes genom att kontrollfrågor ställdes till avdelningscheferna.

6. Återkommande uppföljning av leverantörstroheten ska göras

Riskbeskrivning
Kulturnämnden har lägre leverantörstrohet än övriga kommunen. Brister i leverantörstrohet inom kulturförvaltningen innebär risk för ökade kostnader, förtroendeskada samt avtalsbrott.
Kontrollmoment
Kontroll av att en återkommande uppföljning av leverantörstroheten genomförs. Målet är att leverantörstroheten når minst 70% under 2020.

Resultat av kontroll

Kontrollen visade att den planerade uppföljningen i maj 2020 inte kunde genomföras på grund av problem med en av upphandlingsenhetens databaser. Planen är att uppföljningen istället ska genomföras under hösten.

 Granskningen är genomförd med anmärkning

Åtgärder

Inga åtgärder behöver vidtas.

Genomförd kontroll

Kontrollen genomfördes genom att kontrollfrågor ställdes till economicontroller från den kommungemensamma ekonomistaben.


7. Rutin om avtal för kulturevenemang ska tas fram

Riskbeskrivning
Kulturnämnden har lägre leverantörstrohet än övriga kommunen. Brister i leverantörstrohet inom kulturförvaltningen innebär risk för ökade kostnader, förtroendeskada samt avtalsbrott.
Kontrollmoment
Kontroll av att en rutin om avtal för kulturevenemang har tagits fram.

Resultat av kontroll

Kontrollen visade att en rutin om avtal för kulturevenemang samt en tillhörande avtalsmall har tagits fram av en arbetsgrupp inom kulturförvaltningen.

Rutinen har genomgått gemensam beredning inom förvaltningen, men kan inte fastställas innan den reviderade delegations- och arbetsordningen är beslutad av kulturnämnden. Rutinen kommer eventuellt att påverkas av den utredning av avtal inom kulturområdet som genomförts inom förvaltningen med anledning av extraordinära händelser i samband med pandemin.

 Granskningen är genomförd med mindre anmärkning

Åtgärder

Inga åtgärder behöver vidtas.

Genomförd kontroll


Kontrollen genomfördes genom att kontrollfrågor ställdes till ansvarig utvecklingsledare.

8. Avtal med konstnärer och artister ska läggas in i upphandlingssystemet Kommers

Riskbeskrivning
Kulturnämnden har lägre leverantörstrohet än övriga kommunen. Brister i leverantörstrohet inom kulturförvaltningen innebär risk för ökade kostnader, förtroendeskada samt avtalsbrott.
Kontrollmoment
Kontroll av att avtal med konstnärer och artister har lagts in i upphandlingssystemet Kommers.

Resultat av kontroll

Kontrollen visade att kravet att lägga in avtal i Kommers har omformulerats till att lägga in alla avtal i ärendehanteringssystemet DHS för att arbeta mer värdeskapande. När rutinen för avtal om kulturevenemang är fastställd, ska kontroller börja genomföras under hösten.

 Granskningen är genomförd med mindre anmärkning

Åtgärder

Inga åtgärder behöver vidtas.

Genomförd kontroll

Kontrollen genomfördes genom att kontrollfrågor ställdes till economicontroller från den kommungemensamma ekonomistaben.

9. Alla delegationsbeslut ska anmälas till nämnd

Riskbeskrivning
Delegationsbeslut anmäls inte till nämnd. Innebär risk för att beslut fattas utan formell giltighet.

Kontrollmoment

Kontroll av att avdelningschefer har tagit upp frågan på sina respektive arbetsplatsträffar.

Resultat av kontroll

Kontrollen visade att de flesta avdelningar har tagit upp frågan på sina respektive arbetsplatsträffar.

I samband med att kulturförvaltningen arbetar med att revidera kultur nämndens delegations- och arbetsordning och tar fram en ny arbetsordning för kulturförvaltningen har frågan belysts inom förvaltningen inom den gemensamma beredningen.



Granskningen är genomförd med mindre anmärkning

Åtgärder

Åtgärder för att säkerställa att alla delegationsbeslut anmäls till nämnd behöver vidtas.

Genomförd kontroll

Kontrollen genomfördes genom att kontrollfrågor ställdes till avdelningscheferna.

10. Dialog i kommunledningsforum om fasta kostnader ska hållas

Riskbeskrivning

Fasta kostnader (t ex OH-kostnader och lokalkostnader) fortsätter öka men nämnden får inte information i tid för att kunna anpassa verksamheten till lägre budget för rörelsekostnader. Mindre andel av kommunbidraget kan användas till verksamhet. Innebär risk för ogenomtänkta prioriteringar när anpassning sker under tidspress.

Kontrollmoment

Kontroll av att dialog har genomförts i kommunledningsforum.

Resultat av kontroll

Kontrollen visade att frågan har diskuterats i kommunledningsforum och förvaltningsdirektören har bevakat frågan i samband med nyrekryteringar av medarbetare till KLK Stab som stödjer förvaltningen (till exempel HR, IT, kommunikation och ekonomi) och förändringar i arbetssätt hos dessa.

Detta har lett till att kulturförvaltningen får information om dessa kostnader i tid och att kostnaderna är kända när de når förvaltningen i budgeten.



Granskningen är genomförd utan anmärkning

Åtgärder

Inga åtgärder behöver vidtas.

Genomförd kontroll

Kontrollen genomfördes genom att kontrollfrågor ställdes till förvaltningsdirektören.

11. Beviljat bidrag till organisationer ska användas för avsett ändamål

Riskbeskrivning
Risk för att bidrag ges till organisationer som inte använder tilldelat stöd för avsett ändamål. En anställd begår brott i tjänsten eller är jävig i beslut. Förtroendevald är jävig i beslutsprocesser. Innebär risk för 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 en projektplan är godkänd av avdelningschef för KTF Stab. En sista granskning hos stadsjurist sker för närvarande. Därefter ska personella resurser avsättas för genomförandet av kontrollmomentet under hösten.



Granskningen är genomförd med anmärkning

Åtgärder

Inga åtgärder behöver vidtas.

Genomförd kontroll

Kontrollen genomfördes genom att kontrollfrågor ställdes till economicontroller från den kommundelgemensamma ekonomistaben.