

Kulturförvaltningen  
**Tjänsteskrivelse till kulturnämnden**

Datum:  
2022-11-09

Diarienummer:  
KTN-2021-00816

Handläggare:  
Therese von Ahn

## Avrapportering av internkontrollplan för kulturnämnden helår 2022

### Förslag till beslut

Kulturnämnden beslutar

1. **att** anta förslag till avrapportering av internkontrollplan för 2022 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.

### Föredragning

Resultatet av uppföljningen av kulturnämndens internkontrollplan 2022 har visat att granskningen är genomförd utan anmärkning avseende åtta risker och med mindre anmärkning avseende två risker.

Inga särskilda åtgärder behöver dock vidtas då arbete pågår som fortsätter nästa år.

### Ekonomiska konsekvenser

Inga ekonomiska konsekvenser har identifierats.

**Beslutsunderlag**

- Tjänsteskrivelse daterad den 9 november 2022
- Bilaga 1. Avrapportering av internkontrollplan 2022

Kulturförvaltningen

Sten Bernhardsson  
Förvaltningsdirektör

Kulturnämnden  
**Rapport**

Datum:  
2022-11-03

Diarienummer:  
KTN-2021-00816

Handläggare:  
Therese von Ahn

# **Avrapportering av internkontrollplan 2022 För kulturnämnden**

## Innehåll

Arbetet med intern kontroll under året .....	3
Bedömning .....	3
Sammanfattning av granskningar .....	4
Fördjupad redovisning av kontrollmoment.....	6
Risk 1 – Kontrollmoment: Kontroll av att ansvaret för information följer verksamhetsansvaret och att informationstillgångar är inventerade .....	6
Risk 2 och 3 – Kontrollmoment: Kontroll av att behovet av rutiner och planer för hantering av avbrott och störningar är inventerat. Nödvändiga rutiner och planer är dokumenterade, kända och prövade.....	6
Risk 4 – Kontrollmoment: Säkerställ efterlevnad av den nya rutinen för dokumentation och uppföljning av nämndbeslut.....	7
Risk 5 och 6 – Kontrollmoment: Säkerställ att fortsatta regelbundna avstämningar mellan avdelningschefer och förvaltningsdirektör om utvecklingen inom området för att kunna vidta åtgärder äger rum .....	7
Risk 7 – Kontrollmoment: Säkerställ att delegater inom kulturförvaltningen vet vilka ärenden som ska anmälas till nämnd och hur .....	8
Risk 8 – Kontrollmoment: Säkerställ att dialog kontinuerligt genomförs i kommunledningsforum.....	8
Risk 9 – Kontrollmoment: Säkerställ att resultatet i den rapport som den externa utvärderingskonsulten PwC har tagit fram har tagits omhand och att förvaltningen har genomfört de förbättrings- och utvecklingsområden om föreslagits i rapporten .	8
Risk 10 – Kontrollmoment: Undersök förekomsten av otillbörlig påverkan bland tjänstepersoner och politiker .....	9

## Arbetet med intern kontroll under året

Kulturnämnden fattade i september beslut om ett nytt grunduppdrag för hela nämndens ansvarsområde som är organisationsoberoende. Grunduppdrag är kulturnämndens ramverk för de kultur- och fritidsverksamheter som nämnden ansvarar för enligt *Reglemente för kommunstyrelsen och övriga nämnder i Uppsala kommun*. Syftet är att ge stabila och långsiktiga direktiv för nämndens verksamhet och är ett komplement till gällande lagstiftning, nationella och regionala mål, Agenda 2030, samt kommunens övriga styrdokument.




Arbetet med att omhänderta resultatet av den genomlysning av kulturnämndens bidragsprocess som PwC gjorde 2021 har fortsatt under året.

Kulturförvaltningens ledningsgrupp har under året påbörjat arbetet med att ta fram en ny struktur för verksamhetsplanering och -uppföljning som kommer implementeras under 2023. Syftet är att effektivisera arbetet och underlätta för ledningsgruppen att ta ett samlat ansvar för övergripande frågor och kunna göra nödvändiga prioriteringar.

## Bedömning





Nedan redovisas hur bedömningen av utfallet av den genomförda granskningen görs i denna rapport.





Tabell 1. Bedömning av granskningens utfall.

Bedömning	Innebörd
	Granskning genomförd <i>utan</i> anmärkning
	Granskning genomförd <i>med mindre</i> anmärkning
	Granskning genomförd <i>med</i> anmärkning

## Sammanfattning av granskningar

Tabell 2. Granskningar som rapporteras per november.

Nr	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Resultat av granskning	Åtgärd med slutdatum
1	<p><b>Kommungemensam riskbeskrivning:</b> Det råder oklarhet om vilken information som är viktig för verksamheten samt hur ansvaret för informationen uttrycks vilket leder till att risker inte identifieras och att skyddsåtgärder inte vidtas vilket i sin tur leder till störning eller avbrott i produktionen.</p>	<p><b>Obligatoriskt kontrollmoment:</b> Kontroll av att ansvaret för informationsansvaret och att informationstillgångar är inventerade.</p>	<p>Kontroll av att:</p> <p>Informationshanteringsplanen är implementerad; medarbetare och chefer har fått en utbildning och en plan för en årlig revidering är framtagen.</p> <p>Artikel 30-registret över personuppgiftsbehandlingar är framtaget per avdelning.</p>	<p>Granskningen är genomförd med mindre anmärkning.</p> <p></p> <p>Resultatet visade att en plan för implementeringen av informationshanteringsplanen är framtagen. Alla avdelningar kommer få ett anpassat utbildningstillfälle med start i oktober. En plan för årlig revidering är under arbete.</p> <p>Resultatet visade att några avdelningar är färdiga med sitt artikel 30-register och arbetet pågår för resterande avdelningar. Arbetet blir dock inte helt färdigt i år.</p>	<p>Åtgärd ej nödvändig eftersom arbete pågår inom avdelningarna.</p>
2	<p><b>Kommungemensam riskbeskrivning:</b> Nödvändiga rutiner och planer för hantering av avbrott och störningar saknas, är okända eller oprövade vilket gör att ett avbrott i informations-försörjningen medför stora störningar i produktionen och svårigheter vid återgång till normal verksamhet.</p>	<p><b>Obligatoriskt kontrollmoment:</b> Kontroll av att behovet av rutiner och planer för hantering av avbrott och störningar är inventerat. Nödvändiga rutiner och planer är dokumenterade, kända och prövade.</p>	<p>Kontroll av att avdelnings- och händelsespecifika krisledningsplaner har tagits fram.</p>	<p>Granskningen är genomförd med mindre anmärkning.</p> <p></p>	<p>Riskvärdet har ökat i 2022-års riskanalys.</p> <p>Krisledningsarbetet inom förvaltningen behöver därför fortsätta.</p>
3	<p>Olycka (brand, översvämning etcetera) eller attentat i av KTN finansierad verksamhet eller anläggning. Risk för att verksamheten inte kan hålla öppet eller öppet endast i begränsad omfattning.</p>			<p>Resultatet visade att en förvaltningsövergripande krisledningsplan är under framtagande, samt att arbete med att ta fram avdelnings- och händelsespecifika planer pågår inom avdelningarna. Arbetet blir dock inte helt färdigt i år.</p>	
4	<p>Uppdrag till kulturförvaltningen från kommunfullmäktige och nämnd är ibland i asymmetri med tillgängliga resurser.</p> <p>Styrträngsel och 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 medarbetare. Politikens ambitioner möts inte upp av förvaltningen med tydliga konsekvensanalyser av ekonomiska förutsättningar och personella resurser.</p>	<p>Säkerställ efterlevnad av den nya rutinen för dokumentation och uppföljning av nämndbeslut.</p>	<p>Stickprovskontroller.</p>	<p>Granskningen är genomförd utan anmärkning.</p> <p></p> <p>Resultatet visade att stickprovskontroll ej bedöms nödvändig. I stället har en genomgång av rutinen gjorts tillsammans med ansvarig chef.</p>	<p>Riskvärdet kvarstår i 2022-års riskanalys.</p> <p>Nya riskåtgärder kan därför övervägas.</p>
5	<p>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.</p> <p>Kommunens utbud av kultur- och fritidsverksamhet blir begränsat och detta försvårar uppdraget att nå så många medborgare som möjligt och kan leda till behov av ökad personal och kompetensutveckling för att kunna möta denna grupp av medborgare.</p>	<p>Säkerställ att fortsatta regelbundna avstämningar mellan avdelningschefer och förvaltningsdirektör om utvecklingen inom området för att kunna vidta åtgärder äger rum.</p>	<p>Frågeställningar till avdelningschefer.</p>	<p>Granskningen är genomförd utan anmärkning.</p> <p></p>	<p>Riskvärdet har ökat i 2022-års riskanalys.</p> <p>Nya riskåtgärder kan därför övervägas.</p>

Nr	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Resultat av granskning	Åtgärd med slutdatum
6	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.			Resultatet visade att regelbundna avstämningar mellan avdelningschefer och förvaltningsdirektör äger rum, i huvudsak gemensamt i ledningsgruppen.  Diskussioner och insatser sker även i den kommungemensamma styrgruppen för hälsa, omsorg, skola och fritid, samt i förvaltningens styrgrupp för trygghet och social hållbarhet. Dessutom sker arbetet i styrgruppen för SSPF <sup>1</sup> .	
7	Svårigheter i handläggningsrutiner, brister i utbildning av användning av systemet, leder till att delegationsbeslut inte anmäls till nämnd vilket medför att nämnden inte får kännedom om beslut som har fattats och att perioden för överklagan förlängs.	Säkerställ att delegater inom kulturförvaltningen vet vilka ärenden som ska anmälas till nämnd och hur.	Kontroll av att chefer och delegater har fått en utbildning i hur nämndens delegations- och arbetsordning och förvaltningens arbetsordning ska användas.	Granskningen är genomförd utan anmärkning.   Resultatet visade att en digital utbildning har tagits fram och erbjudits till chefer och delegater. En enkät har skickats ut i början på november för att utvärdera och mäta hur många som har tagit del av utbildningen.	Riskvärdet har minskat i 2022-års riskanalys.  Ytterligare riskåtgärder behövs därför inte tas fram förutom det arbete som redan görs.
8	Fasta kostnaderna (t ex OH-kostnader och lokalkostnader) fortsätter öka men nämnden 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.	Säkerställ att dialog kontinuerligt genomförs i kommunlednings-forum.	Frågeställningar till förvaltningsdirektör.	Granskningen är genomförd utan anmärkning.   Resultatet visade att information om de kommungemensamma kostnaderna har getts i tillräckligt god tid i kommunledningsforum. Beräknade OH-kostnader för 2023 ökar i mindre omfattning än befarat. Lokalkostnader för 2023 riskerar däremot att bli högre än tidigare aviserat.	Riskvärdet har ökat i 2022-års riskanalys.  Nya riskåtgärder kan därför övervägas.
9	Bidrag ges till organisationer som inte använder tilldelat stöd för avsett ändamål, eller att en anställd begär 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.	Säkerställ att resultatet i den rapport som den externa utvärderings-konsulten PwC har tagit fram har tagits omhand och att förvaltningen har genomfört de förbättrings- och utvecklingsområden som föreslagits i rapporten	Kontroll av att:  En handlingsplan för att åtgärda identifierade brister och förbättringsmöjligheter har tagits fram.  Föreslagna åtgärder i ovan nämnda handlingsplan genomförs enligt tidplan.	Granskningen är genomförd utan anmärkning.   Resultatet visade att en handlingsplan, samt en tidplan för återrapportering har tagits fram och beslutats i förvaltningens ledningsgrupp.  Regelbundna avstämningar med arbetsgruppen har ägt rum och rapportering har skett löpande till ledningsgruppen fram till sommaren. En presentation gjordes på nämndsammanträdet i september. Arbetet löper på enligt handlingsplanen.	Riskvärdet har minskat i 2022-års riskanalys.  Ytterligare riskåtgärder behöver därför inte tas fram förutom det arbete som redan görs.
10	Otillbörliga påtryckningar kan leda till att kulturnämndens verksamhet utsätts för påverkansförsök och styrning från antidemokratiska krafter, vilket kan leda till negativa konsekvenser för Uppsalas invånare i form av begränsningar av den konstnärliga friheten.	Undersök förekomsten av otillbörlig påverkan bland tjänstepersoner och politiker.	Anonym enkätundersökning.	Granskningen är genomförd utan anmärkning.   Resultatet visade att en enkät har skickats ut till berörda tjänstepersoner och förtroendevalda under april. Enkäten visade att majoriteten inte har varit med om otillbörliga påverkansförsök och vet hur man ska agera om situationen skulle uppstå.	Riskvärdet har minskat i 2022-års riskanalys.  Ytterligare riskåtgärder behöver därför inte tas fram förutom det arbete som redan görs.

<sup>1</sup> Skola, Socialtjänst, Polis och Fritid.

## Fördjupad redovisning av kontrollmoment

### **Risk 1 – Kontrollmoment: Kontroll av att ansvaret för information följer verksamhetsansvaret och att informationstillgångar är inventerade**

#### **Genomförd granskning och resultat**

Granskningen är genomförd med mindre anmärkning.

Resultatet visade att en plan för implementeringen av informationshanteringsplanen är framtagen. Ansvarig är verksamhetscontroller och kulturnämndens arkivsamordnare. Anpassade utbildningstillfällen är inplanerade med varje avdelning med start i oktober. Rutin för insamling av förbättringsförslag är framtagen och en plan för årlig revidering är under arbete.

Inom avdelningarna pågår ett arbete med att ta fram artikel 30-register över personuppgiftsbehandlingen. Avdelningarna Konst och kulturarv och Uppsala Kulturskola är helt färdiga med arbetet. Avdelningarna Bibliotek Uppsala och Kulturförvaltningens stab planerar att bli färdiga innan årsskiftet. Avdelningen Fritid Uppsala avser att bli färdig under nästa år.

#### **Åtgärder**

Risken kvarstår, men åtgärd är ej nödvändig då arbete pågår inom de avdelningar som ännu inte är färdiga.

### **Risk 2 och 3 – Kontrollmoment: Kontroll av att behovet av rutiner och planer för hantering av avbrott och störningar är inventerat. Nödvändiga rutiner och planer är dokumenterade, kända och prövade**

#### **Genomförd granskning och resultat**

Granskningen är genomförd med mindre anmärkning.

Resultatet visade att kommunledningskontoret har hållit i en risk- och sårbarhetsanalys med kulturförvaltningen där representanter från alla avdelningar har deltagit. Den förvaltningsövergripande krisledningsplanen är färdig och väntar på godkännande av kommunens krisledning. Bibliotek Uppsala och Uppsala kulturskola har tagit fram egna avdelningsvisa krisledningsplaner och arbete pågår inom de övriga avdelningarna. Arbetet fortsätter troligen under nästa år.

#### **Åtgärder**

Riskvärdet har ökat i 2022-års riskanalys. Krisledningsarbetet inom förvaltningen behöver fortsätta.



## **Risk 4 – Kontrollmoment: Säkerställ efterlevnad av den nya rutinen för dokumentation och uppföljning av nämndbeslut**

### **Genomförd granskning och resultat**

Granskningen är genomförd utan anmärkning.

Stickprovskontroll bedöms ej nödvändig. I stället har en genomgång av rutinen gjorts tillsammans med ansvarig chef.

Resultatet visade att en väl fungerande rutin har införts. Rutinen innebär att nämndsekreterare ansvarar för att sammanställa nya uppdrag som beslutas av nämnden. Hanteringen av uppdragen diskuteras sedan regelbundet med nämndordförande under ordförandeberedningar. Förvaltningens ledningsgrupp stämmer av uppdragen regelbundet, en gång per månad, och fördelar ut uppdragen till berörda avdelningar.

### **Åtgärder**

Riskvärdet kvarstår i 2022-års riskanalys. Nya riskåtgärder kan därför övervägas.

## **Risk 5 och 6 – Kontrollmoment: Säkerställ att fortsatta regelbundna avstämningar mellan avdelningschefer och förvaltningsdirektör om utvecklingen inom området för att kunna vidta åtgärder äger rum**

### **Genomförd granskning och resultat**

Granskningen är genomförd utan anmärkning.

Resultatet visade att regelbundna avstämningar mellan avdelningschefer och förvaltningsdirektör äger rum, i huvudsak gemensamt i ledningsgruppen.

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.

Diskussioner förs även i förvaltningens styrgrupp för trygghet och social hållbarhet som sammankallas en gång per månad. Vid behov tas beslut om nya insatser.

Avdelningschef för Fritid Uppsala deltar även i styrgruppen för SSPF där kontinuerliga avstämningar inom området också sker.

### **Åtgärder**

Riskvärdet har ökat i 2022-års riskanalys. Nya riskåtgärder kan därför övervägas.

## **Risk 7 – Kontrollmoment: Säkerställ att delegater inom kulturförvaltningen vet vilka ärenden som ska anmälas till nämnd och hur**

### **Genomförd granskning och resultat**

Granskningen är genomförd utan anmärkning.

Resultatet visade att en digital utbildning har tagits fram och erbjudits till chefer och delegater under september månad. En enkät har skickats ut i början på november för att utvärdera innehållet och mäta hur många som har tagit del av utbildningen.

### **Åtgärder**

Riskvärdet har minskat i 2022-års riskanalys. Ytterligare riskåtgärder behöver därför inte tas fram förutom det arbete som redan görs.

## **Risk 8 – Kontrollmoment: Säkerställ att dialog kontinuerligt genomförs i kommunledningsforum**

### **Genomförd granskning och resultat**

Granskningen är genomförd utan anmärkning.

Resultatet visade att information om de kommungemensamma kostnaderna har getts i tillräckligt god tid i kommunledningsforum. Beräknade OH-kostnader för 2023 ökar i mindre omfattning än befarat. Lokalkostnader för 2023 riskerar däremot att bli högre än tidigare aviserat.

### **Åtgärder**

Riskvärdet har ökat i 2022-års riskanalys. Nya riskåtgärder kan därför övervägas.

## **Risk 9 – Kontrollmoment: Säkerställ att resultatet i den rapport som den externa utvärderingskonsulten PwC har tagit fram har tagits omhand och att förvaltningen har genomfört de förbättrings- och utvecklingsområden om föreslagits i rapporten**

### **Genomförd granskning och resultat**

Granskningen är genomförd utan anmärkning.

Resultatet visade att en handlingsplan, samt en tidplan för återrapportering har tagits fram och beslutats i förvaltningens ledningsgrupp. En arbetsgrupp och referensgrupp har utsetts. Regelbundna avstämningar med arbetsgruppen har ägt rum och rapportering har skett löpande till ledningsgruppen fram till sommaren. En presentation gjordes på nämndsammanträdet i september. Arbetet löper på enligt handlingsplanen.

En punkt på nämndsammanträdenas dagordningar har införts där ledamöter har möjlighet att anmäla jäv. En rutin har tagits fram i bidragsprocessen för att säkerställa att handläggaren inte är jävig.

Nämndens delegations- och arbetsordning har reviderats för att tydliggöra vilka beslut om bidrag som fattas av nämnd och vilka som delegeras.

Bidragsansökningsblanketterna har reviderats så att den sökande måste intyga att uppgifterna lämnats på heder och samvete.

Arbetet med att ta fram en handbok för handlägningsprocessen har påbörjats.

### **Åtgärder**

Riskvärdet har minskat i 2022-års riskanalys. Ytterligare riskåtgärder behöver därför inte tas fram förutom det arbete som redan görs.

## **Risk 10 – Kontrollmoment: Undersök förekomsten av otillbörlig påverkan bland tjänstepersoner och politiker**

### **Genomförd granskning och resultat**

Granskningen är genomförd utan anmärkning.

Resultatet visade att en enkät har skickats ut till berörda tjänstepersoner och förtroendevalda under april. Resultatet av enkäten visade att drygt 90 % av de svarande vet hur de ska agera om situationen skulle uppstå och drygt 90 % har inte varit med om någon situation under de senaste tre åren. Resultatet har redovisats för förvaltningens ledningsgrupp och för nämnden i september.

### **Åtgärder**

Riskvärdet har minskat i 2022-års riskanalys. Ytterligare riskåtgärder behöver därför inte tas fram förutom det arbete som redan görs.