

Kulturnämnden
Tjänsteskrivelse till kulturnämnden

Datum:
2021-04-29

Diarienummer:
KTN-2020-00737

Handläggare:
Therese von Ahn

Avrapportering av internkontrollplan för perioden januari-april 2021

Förslag till beslut

Kulturnämnden beslutar




1. **att** godkänna förslaget till avrapportering av internkontrollplan för perioden januari-april 2021.

Ärendet

En delårsuppföljning av nämndens internkontrollplan har genomförts för att säkerställa att arbete pågår inom förvaltningen och undersöka om några åtgärder behöver vidtas inför helårsuppföljningen i november 2021.

Sammanfattning av ärendet

Granskningen inför april månads sammanträde har avsett följande kontrollmoment:

-  **Granskningen är genomförd med anmärkning avseende**
 - 4. Säkerställa att alla delegationsbeslut anmäls till nämnd.
-  **Granskningen är genomförd med mindre anmärkning avseende**
 - 5. Säkerställa att dialog om utvecklingen av fasta kostnader genomförs i kommunledningsforum.
 - 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.

Föreslagna åtgärder utifrån granskningarna

För samtliga kontrollmoment gäller att fortsätta följa upp för att bevaka att påbörjat arbete fortsätter och utvärdera om kontrollmomenten är ändamålsenliga för att minska/eliminera de identifierade riskerna.

Kontrollmoment	Särskilda åtgärder
4.	Säkerställa att planering och genomförande av stickprovskontroller görs under året.
5.	Fortsätta följa upp frågan för att bevaka att dialog sker kring samtliga relevanta fasta kostnader.
6.	Fortsätta följa upp frågan för att bevaka att planerad granskning genomförs, vad resultatet visar samt vilka åtgärder som behöver vidtas.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2021-04-29

Bilaga 1. Avrapportering av internkontrollplan för perioden januari-april 2021

Kulturförvaltningen

Sten Bernhardsson
Förvaltningsdirektör

Kulturnämnden
Rapport

Datum:
2021-04-29

Diarienummer:
KTN-2020-00737

Handläggare:
Therese von Ahn

Avrapportering av internkontrollplan för perioden januari-april 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	7

Sammanfattning

Granskningar i föreliggande rapport

Granskningen inför april månads sammanträde har avsett följande kontrollmoment:

-  **Granskningen är genomförd med anmärkning avseende**
 - 4. Säkerställa att alla delegationsbeslut anmäls till nämnd.
-  **Granskningen är genomförd med mindre anmärkning avseende**
 - 5. Säkerställa att dialog om utvecklingen av fasta kostnader genomförs i kommunledningsforum.
 - 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.

Föreslagna åtgärder utifrån granskningarna

För samtliga kontrollmoment gäller att fortsätta följa upp för att bevaka att påbörjat arbete fortsätter och utvärdera om kontrollmomenten är ändamålsenliga för att minska/eliminera de identifierade riskerna.

Kontrollmoment	Särskilda åtgärder
4.	Säkerställa att planering och genomförande av stickprovskontroller görs under året.
5.	Fortsätta följa upp frågan för att bevaka att dialog sker kring samtliga relevanta fasta kostnader.
6.	Fortsätta följa upp frågan för att bevaka att planerad granskning genomförs, vad resultatet visar samt vilka åtgärder som behöver vidtas.

Redovisning av kontrollmoment

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

Riskbeskrivning
<p>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.</p>
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 dokumentationsmall och förslag till hantering har tagits fram. Förslaget innebär att nämndsekreterare ansvarar för mallen 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 påbörjat arbete fortsätter och utvärdera om kontrollmomenten är ändamålsenliga för att minska/eliminera risken.

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 social 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 påbörjat arbetet fortsätter och utvärdera om kontrollmomentet är ändamålsenligt för att minska/eliminera risken.

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 social 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 påbörjat arbetet fortsätter och utvärdera om kontrollmomentet är ändamålsenligt för att minska/eliminera risken.

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

Kontrollen visade att kontrollmomentet ännu inte har genomförts.

 Granskningen är genomförd med anmärkning

Åtgärder

Säkerställa att planering och genomförande av stickprovskontroller görs under året. När kontrollmomentet är genomfört, utvärdera om det är ändamålsenligt för att minska/eliminera risken.

Genomförd kontroll

Kontrollen genomfördes genom frågeställningar till verksamhetscontroller.

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 kommungemensamma IT-kostnaderna har genomförts i kommunledningsforum. Det är dock ännu för tidigt i budgetprocessen för dialoger kring helheten.



Granskningen är genomförd med mindre anmärkning

Åtgärder

Fortsätta följa upp frågan för att bevaka att dialog sker kring samtliga relevanta fasta kostnader. När kontrollmomentet är genomfört, utvärdera om det är ändamålsenligt för att minska/eliminera risken.

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 en upphandling av utvärderingskonsult har genomförts och arbetet har planerats upp. Granskningen kommer ske i flera steg och omfatta intervjuer med handläggare, politiker och förvaltningsdirektör samt dokumentstudier under 2021.



Granskningen är genomförd med anmärkning

Åtgärder

Fortsätta följa upp frågan för att bevaka att planerad granskning genomförs, vad resultatet visar samt vilka åtgärder som behöver vidtas. När kontrollmomentet är genomfört, utvärdera om det är ändamålsenligt för att minska/eliminera risken.

Genomförd kontroll

Kontrollen genomfördes genom frågeställningar till biträdande förvaltningsdirektör.