

Kulturnämnden  
**Tjänsteskrivelse till Kulturnämnden**

Datum:  
2020-09-17

Diarienummer:  
KTN-2019-00682

Handläggare:  
Therese von Ahn

## Avrapportering av internkontrollplan för perioden januari-augusti 2020

### Förslag till beslut

Kulturnämnden föreslås besluta

- 1. Att** godkänna förslaget till avrapportering av internkontrollplan för perioden januari-augusti 2020

### Sammanfattning

Granskningarna inför september månads sammanträde har avsett följande kontrollmoment:

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

**Föreslagna åtgärder utifrån granskningarna**

<b>Kontrollmoment</b>	<b>Åtgärder</b>
1	Åtgärder för att utveckla befintliga riskåtgärder behöver vidtas då risken kvarstår.
2	Åtgärder för att säkerställa att alla arbetsmiljöfrågor följs upp och tas omhand behöver vidtas.
9	Åtgärder för att säkerställa att alla delegationsbeslut anmäls till nämnd behöver vidtas.

**Ärendet**

En delårsuppföljning av nämndens internkontrollplan har genomförts för att undersöka om några åtgärder behöver vidtas under hösten inför helårsuppföljningen.

**Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse 2020-09-17

Bilaga 1. Avrapportering av internkontrollplan för perioden januari-augusti 2020.

Kulturförvaltningen

Sten Bernhardsson  
Direktör, chef för kulturförvaltningen

Kulturnämnden  
**Rapport**

Datum:  
2020-10-07

Diarienummer:  
KTN-2019-00682

Handläggare:  
Therese von Ahn

# Avrapportering av internkontrollplan för perioden januari-augusti 2020




## Innehåll

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

# Sammanfattning

## Granskningar i föreliggande rapport

Granskningarna inför september månads sammanträde har avsett följande kontrollmoment:

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

### Föreslagna åtgärder utifrån granskningarna

Kontrollmoment	Åtgärder
1	Åtgärder för att utveckla befintliga riskåtgärder behöver vidtas då risken kvarstår.
2	Åtgärder för att säkerställa att alla arbetsmiljöfrågor följs upp och tas omhand behöver vidtas.
9	Åtgärder för att säkerställa att alla delegationsbeslut anmäls till nämnd behöver vidtas.

## Redovisning av kontrollmoment

### 1. Resurser inom förvaltningen ska finnas innan uppdrag delas ut

<b>Riskbeskrivning</b>
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.
<b>Kontrollmoment</b>

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

<b>Riskbeskrivning</b>
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.
<b>Kontrollmoment</b>
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

<b>Riskbeskrivning</b>
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.
<b>Kontrollmoment</b>
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

<b>Riskbeskrivning</b>
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.
<b>Kontrollmoment</b>
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

<b>Riskbeskrivning</b>
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.
<b>Kontrollmoment</b>
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

<b>Riskbeskrivning</b>
Kulturnämnden har lägre leverantörstrohet än övriga kommunen. Brister i leverantörstrohet inom kulturförvaltningen innebär risk för ökade kostnader, förtroendeskada samt avtalsbrott.
<b>Kontrollmoment</b>
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 ekonomicontrollern.

**7. Rutin om avtal för kulturevenemang ska tas fram**

<b>Riskbeskrivning</b>
Kulturnämnden har lägre leverantörstrohet än övriga kommunen. Brister i leverantörstrohet inom kulturförvaltningen innebär risk för ökade kostnader, förtroendeskada samt avtalsbrott.
<b>Kontrollmoment</b>
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**

<b>Riskbeskrivning</b>
Kulturnämnden har lägre leverantörstrohet än övriga kommunen. Brister i leverantörstrohet inom kulturförvaltningen innebär risk för ökade kostnader, förtroendeskada samt avtalsbrott.
<b>Kontrollmoment</b>
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 economiccontrollern.


**9. Alla delegationsbeslut ska anmälas till nämnd**

<b>Riskbeskrivning</b>
Delegationsbeslut anmäls inte till nämnd. Innebär risk för att beslut fattas utan formell giltighet.
<b>Kontrollmoment</b>
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 kulturnämndens 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**

<b>Riskbeskrivning</b>
------------------------

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.
--


<b>Kontrollmoment</b>
-----------------------

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 arbetsätt 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

<b>Riskbeskrivning</b>
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.
<b>Kontrollmoment</b>
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 ekonomicontrollern.