



# Rapport Internkontroll 2020

---







Kultur- och fritidsnämnden

## **Innehållsförteckning**













<b>1 Övriga riskområden</b> .....	<b>3</b>
<b>1.1 Risk- eller Målområde: Finansiell rapportering</b> .....	<b>3</b>
<b>1.2 Risk- eller Målområde: Efterlevnad av externa och interna regelverk</b> .....	<b>4</b>
<b>1.3 Risk- eller Målområde: Övriga risker</b> .....	<b>5</b>
<b>1.4 Risk- eller Målområde: Kraftigt förbättrade resultat i Gävles skolor</b> .....	<b>5</b>
<b>1.5 Risk- eller Målområde: Trygghet, sammanhållning och en välfärd att lita på i hela kommunen</b> .....	<b>6</b>
<b>1.6 Risk- eller Målområde: En ekologiskt hållbar och klimatneutral kommun</b> .....	<b>6</b>
<b>1.7 uppföljning privata utförare</b> .....	<b>6</b>

## 1 Övriga riskområden







### 1.1 Risk- eller Målområde: Finansiell rapportering

Risker	Riskvärde (Riskmatris SAM)	Kontrollmoment	Resultat
 Risk för felaktigt utbetalda bidrag		 Stickprovskontroller av utbetalda stöd, beslut och återrapportering från föreningar som erhållit stöd.	 Mindre avvikelse
		<p><b>Kommentar</b></p> <p>Kontroll av utbetalningar till föreningar hos Fritid och Kultur. Ingen anmärkning hos Fritid. För Kulturs del så saknades delegationsbeslut hos något av de kontrollerade verifikationerna. Vid stickprovskontroll hittades även att riktat lokalstöd har betalats ut en gång för mycket under år 2020. Detta regleras under år 2021. I övrigt inga anmärkningar på kontrollerade verifikationer.</p>	
 Attesträttigheter		 Kontroll av beslutsattesterade fakturor. Beslutsattestanten ska inte attestera egna kostnader. Kontrollera resekostnader och utbildning. 2 fakturor per avdelning	 Mindre avvikelse
		<p><b>Kommentar</b></p> <p>Mindre avvikelser hittades på samtliga avdelningar. Beslutsattest har gjorts för egna kostnader istället för att eskaleras till överordnad chef.</p>	




## 1.2 Risk- eller Målområde: Efterlevnad av externa och interna regelverk

Risker	Riskvärde (Riskmatris SAM)	Kontrollmoment	Resultat
 Handlingar diarieförs inte enligt givna regler vilket kan strida mot lagen. Demokratin kan påverkas.	12	 Stickprovskontroll på hur ärenden diarieförs	 Ingen avvikelse
		<b>Kommentar</b> Stickprov på handlingar visar ingen avvikelse	
 Om det inte finns en rutinbeskrivning för kameraövervakningar hos de anläggningar där kameraövervakning finns, riskeras olaglig övervakning att ske.		 Stickprovskontroller på att rutinbeskrivningar följs	 Ingen avvikelse
		<b>Kommentar</b> Under år 2020 har ingen kameraövervakning skett. All hantering och handhavande av kameraövervakningssystemet på Gavlevallen har skett enligt de angivna säkerhetsföreskrifterna i den gällande kameraövervakningslagen.	
 Dokumenthanteringsplan	9	 Dokumenthanteringsplanen kontrolleras, ska vara uppdaterad årligen.	 Mindre avvikelse
		<b>Kommentar</b> Några mindre uppdateringar av dokumenthanteringsplanen skedde under 2019. I stort är den inte uppdaterad sedan år 2014.	
 Representation	8	 Kontroll av underlag och moms på av fakturor konterade på representationskonton, 10 % eller minst 5 st, kontroll görs vid delår 2 och bokslut	 Mindre avvikelse
		<b>Kommentar</b> Kontroll av moms, underlag och att riktlinjer om alkohol följs. Vid kontroll av Moms och riktlinjer för alkohol hittades ingen anmärkning. Underlag med syfte och deltagare saknas till fakturor. De brister som hittats har åtgärdats.	




### 1.3 Risk- eller Målområde: Övriga risker

Risker	Riskvärde (Riskmatris SAM)	Kontrollmoment	Resultat
 Medarbetarsamtal missas eller sker efter beslutad tidpunkt	9	 Kontroll mot uppföljning av årliga medarbetarsamtal	 Mindre avvikelse
		<b>Kommentar</b> En mindre avvikelse finns gällande genomförda medarbetarsamtal, som fullföljts enligt riktlinjen för lönebildning i Gävle kommun. Av olika anledningar, men till största del på grund av Covid-19, har ett fåtal chefer inte kunnat ha sina fysiska medarbetarsamtal. Samtalen har därför dragit ut på tiden.	
 Brister i den årliga uppföljningen i det systematiska arbetsmiljöarbetet	9	 Kontroll mot den årliga uppföljningen i Stratsys	 Inte kontrollerat
		<b>Kommentar</b> Utfall saknas vid bokslut. Kan följas upp tidigast i mars år 2021.	




### 1.4 Risk- eller Målområde: Kraftigt förbättrade resultat i Gävles skolor

Risker	Riskvärde (Riskmatris SAM)	Kontrollmoment	Resultat
 Att de satsningar som görs ej baseras på de handlingsplaner som skapats utifrån idrotts- och kulturpolitiska program samt biblioteksplanen 2025	16	 Stickprov på handlingsplan som skapats utifrån det idrotts- och kulturpolitiska programmet, jämför med åtgärder	 Ingen avvikelse
		<b>Kommentar</b> Inga anmärkningar. Handlingsplanen är Kulturavdelningens verksamhetsmål	

## 1.5 Risk- eller Målområde: Trygghet, sammanhållning och en välfärd att lita på i hela kommunen

Risker	Riskvärde (Riskmatris SAM)	Kontrollmoment	Resultat
 Att insamlat material från enkäter och medborgardialoger inte tas tillvara	9	 Stickprov på enkät och åtgärder utifrån enkäten	 Ingen avvikelse
		<p><b>Kommentar</b></p> <p>Kulturavdelningen har inte haft några enkäter eller medborgardialoger undre året, men flera strukturerade möten med kulturaktörer (studieförbund, professionella konstnärer samt arrangörer). (2020 har varit speciellt år pga. Corona)</p>	

## 1.6 Risk- eller Målområde: En ekologiskt hållbar och klimatneutral kommun

Risker	Riskvärde (Riskmatris SAM)	Kontrollmoment	Resultat
 Att uppsatta regler utifrån resepolicy inte följs	8	 Stickprov på resor hos en enhet eller avdelning	 Ingen avvikelse
		<p><b>Kommentar</b></p> <p>Året har inneburit färre resor än tidigare år på grund av Corona. En resa har skett med flyg eftersom den gick till Gotland. I övrigt har de få resor som inte har kunnat ske med cykel/gång varit tågresor.</p>	

## 1.7 uppföljning privata utförare

Kultur- och fritidsnämnden har inga externa utförare som ska följas upp i enlighet med Program och riktlinjer för uppföljning av externa utförare Dnr: 19Ks424