



Rapport Internkontroll 2018



Kultur- och fritidsnämnden

Innehållsförteckning



1 Risker mot målen	3
1.1 Framgångsrika medarbetare som bidrar till Kultur & fritids mål.....	3
1.2 Kultur och fritids verksamheter bedrivs kostnadseffektivt och inom tilldelade ramar.....	3
2 Övriga riskområden	4
2.1 Finansiell rapportering	4
2.2 Efterlevnad av externa och interna regelverk	4

1 Risker mot målen

1.1 Framgångsrika medarbetare som bidrar till Kultur & fritids mål

Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar
 Ej genomförd introduktion för nyanställda enligt rutin	Göra stickprov på att introduktion har skett enligt rutin	 Ingen avvikelser	2019-02-05 (Tina Hellman) Under 2018 har 12 nya medarbetare tillsvidareanställts, samtliga har genomgått verksamhetsspecifik introduktion. Anledningen till att två av de nyanställda inte har deltagit i den centrala introduktionen som genomförs av kommunledningskontoret, är att de rekryterats från andra delar i kommunen och sedan tidigare är introducerade. Övriga tillsvidareanställda har med ett undantag deltagit i den centrala introduktionen, det har även två medarbetare som innehar längre vikariat. Visstidsanställda har genomgått verksamhetsspecifik introduktion och en rutin med handledning av nyanställda finns inom de flesta av Kultur & fritid Gävles verksamheter.

1.2 Kultur och fritids verksamheter bedrivs kostnadseffektivt och inom tilldelade ramar.

Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar
 Risk för att inköp inte sker på korrekt sätt	Stickprovskontroll på genomförda inköp	 Mindre avvikelser	2019-02-05 (Tina Hellman) Stickprovskontroller har gjorts bla utifrån material som Inköp Kommunledningskontoret tagit fram. Mindre avvikelser har skett där varor till lägre belopp har inhandlats av ej avtalade leverantörer. I de allra flesta fall sker inköp av varor och tjänster av ej avtalade leverantörer pga verksamheterna inom Kultur & fritid Gävle har speciella behov. Det kan också handla om tjänster där konstnärer har avtalats och det konstnärliga såsom konstnärer, artister och föreläsare kan av naturliga skäl inte upphandlas på samma sätt som förbrukningsmaterial. I de fall där avvikelser har skett informeras alltid berörda personer.

2 Övriga riskområden










Riskområde:

2.1 Finansiell rapportering

Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar
<p>— Risk för felaktigt utbetalda bidrag</p>	<p>■ Gå ut till förening och göra kontroller för att se över rutiner som finns vid inlämnande av underlag</p>	<p>■ Större avvikelser</p>	<p>2019-02-08 (Tina Hellman)</p> <p>Under hösten 2017 genomfördes en upphandling av revision. Revisionen begränsades till att kontrollera fem föreningar hos avdelningen Kultur som tilldelats stöd. Granskningen visade på flertalet brister i hanteringen av inkomna ansökningar, beslut om avslag alternativt beviljat stöd samt den då gällande delegationsordningen. Revisionen har redovisats till Kultur- och fritidsnämnden av konsulten som genomförde uppdraget vid nämndens sammanträde i december 2018. Rapporten från konsulten anger tydligt förbättringsförslag och kommer därmed att användas som en handlingsplan för att komma till rätta med bristerna. Kultur- och fritidsnämnden har fattat beslut om ny delegationsordning och arbetet med övriga förbättringsområden kommer att pågå under 2019. Granskningen visade dock inte på att någon förening tilldelats ett felaktigt stöd. Föreningarna som granskades kunde redovisa att de aktiviteter man sökt stöd för hade genomförts.</p>

Riskområde:

2.2 Efterlevnad av externa och interna regelverk

Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar
 Att delegeringsordningen inte följs vilket kan leda till att avtal inte är giltiga	 Göra stickprovskontroller på de avtal som skrivs under året	 Mindre avvikelser	2019-02-08 (Tina Hellman) Stickprovskontroller visar att inköp, ofta till mindre belopp, skett hos fel avtalad leverantör. Ofta kan ny upphandling ha gjorts och inköp har gjorts hos den tidigare leverantören. Återkoppling har skett till de som beställt av fel leverantör. En större återkoppling har också skett utifrån material som tagits fram centralt hos Kommunledningskontorets inköpsenhet.
 Att förvaltningen inte diarieför enligt givna regler kan leda till att lagen bryts, men kan också påverka medborgarindex	 Stickprovskontroll på hur ärenden diarieförs	 Mindre avvikelser	2019-02-08 (Tina Hellman) Stickprovskontroller har visat att det inför nämnd förekommit att delegationsbeslut saknats. Bristen har påtalats till ansvarig enhetschef som därefter inkommit med beslut.
 Att det inte skapas rutinbeskrivning för kameraövervakningar för de anläggningar inom förvaltningen där kameraövervakning finns	 Stickprovskontroller på att rutinbeskrivningar följs	 Ingen avvikelser	2019-02-08 (Tina Hellman) Ingen anmärkning. Vårt tillstånd är baserat på den gamla lagstiftningen. All övervakning har skett enligt de angivna säkerhetsföreskrifterna i tillståndet. Föreslagen åtgärd är att förbereda för ett kommande uppdaterat tillstånd med utökad informationsansvar och upprättande av PUB-avtal där så kan vara befogat.