



Rapport Internkontroll 2019

Kultur- och fritidsnämnden

Dnr 19KFN193

Innehållsförteckning

1 Risker mot målen.....	3
1.1 Framgångsrika medarbetare som bidrar genom ett stort engagemang.....	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	5

1 Risker mot målen

1.1 Framgångsrika medarbetare som bidrar genom ett stort engagemang

Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar
Ej genomförd introduktion för nyanställda enligt rutin	Göra stickprov på att introduktion har skett enligt rutin	◆ Mindre avvikelse	2020-01-20 Kontroller har gjorts hos samtliga avdelningar. Introduktion av nyanställda sker men checklistan på Ankaret används inte alltid. Cheferna känner till checklistan men vill att den ska kortas ned alternativt delas upp i flera steg. Stickprov visar att en avdelning har utgått från checklistan men inte följt den fullt ut.




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	Stickprov skontroll på genomförda inköp samt att direktupphandlingar dokumenteras i Kommers	◆ Mindre avvikelse	2020-01-21 Stickprovskontroller har gjorts bland annat utifrån material som Inköp styrning och stöd tagit fram. Ramavtal fanns i stort på de kontrollerade inköpen. En avvikelse hittades där direktupphandling saknades på både inköp och underhållsavtal. Åtgärder har vidtagits för att undvika att avsteg från lagen om offentlig upphandling upprepas. Åtgärderna består av information till berörda och förmedlad kontakt med inköpsenhet hos Styrning och stöd.

2 Övriga riskområden










Riskområde:










2.1 Finansiell rapportering

Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar
 Risk för felaktigt utbetalda bidrag	 Stickprovskontroller av utbetalda stöd, beslut och återrapportering från föreningar som erhållit stöd.	 Mindre avvikelse	<p>2020-01-20</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. Rapporten från konsulten angav tydligt förbättringsförslag och har använts som en handlingsplan för att komma till rätta med bristerna. Kultur- och fritidsnämnden har fattat beslut om ny delegationsordning och arbetet med övriga förbättringsområden har pågått under 2019. Intern kontroll vid bokslut år 2019 visade en mindre avvikelse då stöd betalats ut under året som tillhörde år 2018. Kontroll av stöd till studieförbund visade ingen avvikelse.</p>

Riskområde:

2.2 Efterlevnad av externa och interna regelverk

Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar
 <p>Delegeringsordningen efterlevs inte.</p>	 <p>Göra stickprovskontroller på de avtal som skrivs under året</p>	 <p>Ingen avvikelser</p>	<p>2020-01-22 Två avtal kontrollerades och båda var undertecknade enligt delegationsordningen</p>
 <p>Handligar diarieförs inte enligt givna regler vilket kan strida mot lagen. Demokratin kan påverkas.</p>	 <p>Stickprovskontroll på hur ärenden diarieförs</p>	 <p>Ingen avvikelser</p>	<p>2020-01-23 Kontroll har skett av 3 slumpmässigt utvalda ärenden från listan över registrerade ärenden i Platina 2019. Delegationsbeslut fanns diarieförda i respektive ärende.</p>
 <p>Avtal som upprättas med föreningar måste ta hänsyn till gällande lagstiftning.</p>	 <p>Stickprov på avtal med föreningar</p>	 <p>Inte kontrollerat</p>	<p>2020-01-23 Kartläggning av nuvarande avtal gällande föreningsdrift har gjorts. En uppdragsbeställning togs fram under våren 2019. Ett förslag till upplägg av framtida föreningsdrift kommer att tas fram under 2020. Eftersom uppdraget fortfarande pågår så har inte kontrollmomentet utförts under 2019. Kontroll kommer dock att genomföras under 2020.</p>

Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar
 <p>Om det inte finns en rutinbeskrivning för kameraövervakningar hos de anläggningar där kameraövervakning finns, riskeras olaglig övervakning att ske.</p>	 <p>Stickprovskontroller på att rutinbeskrivningar följs</p>	 <p>Ingen avvikelser</p>	<p>2020-01-20</p> <p>All övervakning har skett enligt de angivna säkerhetsföreskrifterna i tillståndet samt enligt Datainspektionens skrift "Säkerhetsåtgärder vid kameraövervakning".</p>
 <p>Uppföljning av nämndbeslut</p>	 <p>Stickprovskontroller på att nämndbeslut genomförs.</p>	 <p>Ingen avvikelser</p>	<p>2020-01-20</p> <p>Kontroll av att beslut i nämnd efterlevs. Fyra olika beslut kontrollerades. Ingen anmärkning hittades.</p>
 <p>Dokumenthanteringsplan</p>	 <p>Dokumenthanteringsplanen</p>	 <p>Mindre avvikelser</p>	<p>2020-01-22</p> <p>Några mindre uppdateringar av dokumenthanteringsplanen skedde under 2019 rörande handlingar för personalområdet. I stort är den inte uppdaterad sedan 2015. Planen är att uppdatering ska ske under 2020</p>