



Rapport Internkontroll delår 2

Kultur- och fritidsnämnden


Dnr: 20KFN14

Innehållsförteckning



1 Risker mot målen.....	3
1.1 Kraftigt förbättrade resultat i Gävles skolor	3
1.2 Trygghet, sammanhållning och en välfärd att lita på i hela kommunen.....	4
1.3 En ekologiskt hållbar och klimatneutral kommun	4
2 Övriga riskområden.....	5
2.1 Riskområde: Finansiell rapportering	5
2.2 Riskområde: Efterlevnad av externa och interna regelverk	6
2.3 Riskområde: Övriga risker.....	7
2.4 uppföljning privata utförare.....	7

1 Risker mot målen



1.1 Kraftigt förbättrade resultat i Gävles skolor

Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar	Aktiviteter
 <p>Att de satsningar som görs ej baseras på de handlingsplaner som skapats utifrån idrotts- och kulturpolitiska program samt biblioteksplanen 2025</p>	<p>Stickprov på handlingsplan som skapats utifrån det idrotts- och kulturpolitiska programmet, jämför med åtgärder</p>	<p>■ Inte kontrollerat</p>	<p>2020-09-10 (Ellinor Bostedt) Kontroll görs vid Årsbokslut</p>	

1.2 Trygghet, sammanhållning och en välfärd att lita på i hela kommunen







Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar	Aktiviteter
 <p>Att insamlat material från enkäter och med borgardialoger inte tas tillvara</p>	Stickprov på enkät och åtgärder utifrån enkäten	 Inte kontrollerat	<p>2020-09-10 (Ellinor Bostedt)</p> <p>Kontroll görs vid Årsbokslut</p>	

1.3 En ekologiskt hållbar och klimatneutral kommun




Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar	Aktiviteter
 <p>Att uppsatta regler utifrån resepolicy inte följs</p>	Stickprov på resor hos en enhet eller avdelning	 Inte kontrollerat	<p>2020-09-10 (Ellinor Bostedt)</p> <p>Kontroll görs vid Årsbokslut</p>	




2 Övriga riskområden

2.1 Riskområde: Finansiell rapportering







Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar	Aktiviteter
 Risk för felaktigt utbetalda bidrag	 Stickprovskontroller av utbetalda stöd, beslut och återrapportering från föreningar som erhållit stöd.	 Inte kontrollerat	2020-09-10 (Ellinor Bostedt) Kontroll görs vid Årsbokslut	
 Attesträttigheter	 Kontroll av beslutsattesterade fakturor. Beslutsattestanten ska inte attestera egna kostnader. Kontrollera resekostnader och utbildning. 2 fakturor per avdelning	 Mindre avvikelser	2020-09-10 (Ellinor Bostedt) Mindre avvikelser hittades på samtliga avdelningar. Beslutsattest har gjorts för egna kostnader istället för att eskaleras till överordnad chef.	

2.2 Riskområde: Efterlevnad av externa och interna regelverk

Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar	Aktiviteter
 <p>Handligar diarieförs inte enligt givna regler vilket kan strida mot lagen. Demokratin kan påverkas.</p>	<p>■ Stickprovskontroll på hur ärenden diarieförs</p>	<p>■ Inte kontrollerat</p>	<p>2020-09-10 (Ellinor Bostedt) Kontroll görs vid årsbokslut</p>	
 <p>Om det inte finns en rutinbeskrivning för kameraövervakning hos de anläggningar där kameraövervakning finns, riskeras olaglig övervakning att ske.</p>	<p>■ Stickprovskontroller på att rutinbeskrivningar följs</p>	<p>■ Inte kontrollerat</p>	<p>2020-09-10 (Ellinor Bostedt) Kontroll görs vid Årsbokslut</p>	
 <p>Dokumenthanteringsplan</p>	<p>■ Dokumenthanteringsplanen kontrolleras, ska vara uppdaterad årligen.</p>	<p>■ Inte kontrollerat</p>	<p>2020-09-10 (Ellinor Bostedt) Kontroll görs vid Årsbokslut</p>	

Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar	Aktiviteter
 Representation	 Kontroll av underlag och moms på av fakturor konterade på representation skonton, 10 % eller minst 5 st, kontroll görs vid delår 2 och bokslut	 Mindre avvikelse	2020-09-10 (Ellinor Bostedt) 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.	

2.3 Riskområde: Övriga risker

Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar	Aktiviteter
 Medarbetarsamtal missas eller sker efter beslutad tidpunkt	 Kontroll mot uppföljning av årliga medarbetarsamtal	 Mindre avvikelse	2020-09-10 (Ellinor Bostedt) 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	 Kontroll mot den årliga uppföljningen i Stratsys	 Inte kontrollerat	2020-09-10 (Ellinor Bostedt) Kontroll görs vid Årsbokslut	

2.4 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