



Internkontrollrapport för kultur- och fritidsnämnden verksamhetsår 2021



Sammanfattning

I kultur- och fritidsnämndens internkontrollplan för 2021 ingår sju internkontrollpunkter med tillhörande åtgärder, kategoriserade under Kommunfullmäktiges internkontrollområden.

En central del av det interna kontrollarbetet handlar om att systematisera, dokumentera och rapportera de insatser som löpande görs med att granska den egna verksamheten inom förvaltningens olika områden. För att kunna tala om en god intern kontroll är det viktigt att det finns en fungerande uppföljning och återrapportering. Uppföljningen ska visa utfallet i förhållande till de planer och mål som har beslutats.

När det gäller Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet kontrolleras att brandskyddsplaner finns och att brandskyddsronder genomförs. I och med att kultur- och fritidsverksamheterna till största delen verkar i kommunala lokaler finns det god kontroll på brandskyddet. Det som utmärker sig är biblioteken som inte har några brandskyddsplaner men som kommer att arbeta fram sådana under våren 2022.

Vidare har tjänsteutlåtande granskats gällande barnkonsekvens- och jämställdhetsanalyser. Där finns det en medvetenhet hos handläggarna om att analyser ska genomföras och en checklista bifogas inför varje ärende.

I internkontrollområde informationssäkerhet kontrolleras säkerheten gällande HBTQI-kvällar och lån av böcker. Flera av verksamheterna är HBTQI-certifierade och har implementerat det i sitt sätt att arbeta. Verksamheter som inte är certifierade kommer att göra så under de kommande åren.

Hantering av APT-protokoll är ett annat område som kontrollerats. Verksamheterna har god ordning och alla medarbetare kan på olika sätt ta del av protokollen. Det som skiljer sig åt är hur de innehållsmässigt är strukturerade. Fråga om gemensam diarieföring kommer att lyftas i och med införandet av nytt diarieföringssystem, Platina.

Hantering av den information man tar in via e-tjänster gällande bidrag och evenemang har granskats och visar att det tas in för mycket information enligt GDPR. Rutinerna kommer att ses över och översynen av informationshanteringen sker löpande.

Gällande ekonomiska processer och hushållning av kommunens resurser har avtalslösa områden samt att endast kommunens folkbokförda elever erbjuds kulturskola finansierade av kommunen kontrollerats. När det gäller avtalslösa områden visar kontrollen att det finns brister i hantering och kontroll. Upphandlingsavdelningen konsulteras och stödjer i arbetet med att komma till rätta med bristerna.

Kulturskolorna visar avvikelser gällande uppdatering i elevregister, dessa kommer att uppdateras. De undersöker även möjligheten till ny antagningsprocess för elever folkbokförda i annan kommun och om det går att sluta fler KÖK avtal, samt att ny avgift införts för dessa elever.

1 – Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet

Internkontrollområdet syftar till att säkerställa rättssäkerhet och kontinuitet, genom följsamhet till väl fungerande processer och rutiner med ett professionellt bemötande. Det syftar även till att säkerställa följsamhet gentemot kommunens styrdokument, och framställande av korrekta beslutsunderlag.

Internkontrollpunkter

1A. Kontroll att brandskyddsplaner finns och brandskyddsronder genomförs

Verksamheterna ska ta fram alt. se över brandskyddsplaner och göra brandskyddsronder minst en gång per år.

Risk	Kontroll	Åtgärder/Önskad effekt
Brandskyddsplaner och brandskyddsronder saknas	Totalkontroll genom kontakt med enhetschefer två gånger per år.	Information och utbildning av hur brandskyddsarbetet genomförs Alla vet hur verksamhetens brandskydd hanteras.

Resultat: Kontrollen visar att alla verksamheter utom biblioteken har brandskyddsplaner. Utrymningsplan med tydligt markerad uppsamlingsplats finns uppsatt i biblioteken. SBA-ronder görs på Sportcentrum och i alla badhus. I övriga verksamheter ingår brandskydd i skydds rond som görs varje år.

Åtgärder: Bibliotekens arbete med brandskyddsplaner har försenats men kommer att genomföras under våren 2022.

1B. Kontroll att barnkonsekvensanalys och jämställdhetsanalys genomförs i de ärenden där det borde vara aktuellt

Sedan den 1 januari 2020 är barnkonventionen lag och därmed ska barns rättigheter beaktas vid avvägningar och bedömningar som görs i beslutsprocesser i mål och ärenden som berör barn. Alla förslag och beslut måste även analyseras ur ett jämställdhetsperspektiv för att klarlägga möjliga konsekvenser för kvinnor och män men även ur andra grupper perspektiv.

Risk	Kontroll	Åtgärder/Önskad effekt
Kontroll att barnkonsekvensanalys och jämställdhetsanalys genomförs i de ärenden där det borde vara aktuellt.	Kontroll genom stickprov av tjänsteutlåtanden.	Information och utbildning av medarbetare. Ökat medvetande om de konsekvenser som kan uppstå.

Resultat: Kontroll har genomförts på sex relevanta ärenden. Handläggarna är medvetna om att analyserna ska göras. En checklista är framtagen och bifogas vid varje ärendes handläggning.

Åtgärder: Handläggare använder sig av en checklista där det tydligt framgår om analyserna ska genomföras eller inte.

2 - Informationssäkerhet

Internkontrollområdet syftar till att säkerställa att kommunen på ett tillfredsställande sätt hanterar informationssäkerhet på ett relevant sätt. I praktiken bygger detta bland annat på de lagkrav som GDPR (General Data Protection Regulation) ställer, att användare av system har korrekt behörighetsnivå samt att rutiner för IT-konsulter efterlevs i samband med systemutveckling eller systemuppgradering samt att kommunen verkar för rutiner som skyddar invånarnas integritet i data- och informationssystem. I internkontrollområdet inryms även säkerställande av att säkerhetsklassning av särskilda tjänstepersoner är genomförd.

Internkontrollpunkter

2A Kontroll av den enskildes säkerhet vid HBTQI-kvällar och vid utlåning av böcker.

Denna internkontrollpunkt handlar om att säkerställa trygghet och säkerhet för kommunens invånare.

Risk	Kontroll	Åtgärder/Önskad effekt
HBTQI-säkerhet vid anmälning på temakvällar, lån av böcker. Hur hanterar nämnden denna digitala verksamhet.	Kontroll av hur samtliga temakvällar genomförs och utlåning av böcker sker.	Information och utbildning. Alla som deltar i temakvällar och som lånar böcker ska känna trygghet.

Resultat: Kontrollen visar att de verksamheter som har HBTQI-kvällar planerar dessa tillsammans och i samförstånd med ungdomarna. Digitala föreställningar finns som alternativ till fysiska träffar. På biblioteken står alla böcker tillsammans dock är HBTQI litteratur märkta med ett litet regnbågshjärta. All information om lån raderas ur bibliotekssystemet om ingen speciellt gett samtycke till det.

Åtgärder: Fortsatta diskussioner och fortbildning för personal. HBTQI certifiering ska genomföras i alla verksamheter under det kommande året och i samband med detta kommer även GDPR-frågan att belysas.

2B Kontroll av att APT-protokoll hanteras rätt och att alla kan ta del av dem

Denna internkontrollpunkt handlar om att säkerställa att APT-protokoll innehåller överenskomna punkter och förvaras på sådant sätt att alla medarbetare kan ta del av dem.

Risk	Kontroll	Åtgärder/Önskad effekt
APT-protokoll – var och hur förvaras de	Kontroll av hur verksamheternas APT-protokoll förvaras och hålls tillgängliga samt om de innehåller överenskomna punkterna för mötena.	Informera och utbilda ansvariga i hanteringen. Alla medarbetare kommer åt informationen.

Resultat: Samtliga verksamheter förvarar sina APT-protokoll på sådant sätt att allverksamhetens medarbetare kan ta del av dem. De finns antingen på G: eller i Teams och i några fall även på papper. Innehåll och struktur skiljer sig åt dels mellan verksamheterna men även inom verksamhetsområdena.

Åtgärder: Inga avvikelser funna gällande tillgänglighet och utformning. Lyfta frågan om man ska ha en gemensam struktur på APT-mötena med vissa gemensamma punkter. Fråga om gemensam diarieföring kommer att lyftas i och med införandet av nytt diarieföringssystem, Platina.

2C Kontroll av att verksamheterna inte tar in mer information än nödvändigt

Denna internkontrollpunkt handlar om att säkerställa att berörda verksamheter inte tar in mer information än vad som är nödvändigt för att verksamheten ska kunna utföra sitt arbete.

Risk	Kontroll	Åtgärder/Önskad effekt
E-tjänster – hur och vad registreras. Risk att för mycket registreras.	Kontroll av kontorets e-tjänster genom stickprov.	Information till berörda om vilka uppgifter som behövs för verksamheten. Säkerställa att vi följer GDPR.

Resultat: Kontrollen har gjorts på e-tjänster gällande bidrag och evenemang och visar att vi tar in för mycket information enligt GDPR.

Åtgärder: Gå igenom med IT och verksamhetsutvecklare vilken information som ska tas in och vilka som kan tas bort. Arbetet sker löpande.

3 - Ekonomiska processer och hushållning av kommunens resurser

Internkontrollområdet syftar till att säkra kommunens tillgångar, en god ekonomisk hushållning och rättvisande redovisning. Det handlar exempelvis om att säkerställa att kommunens resurser används på ett så kostnadseffektivt sätt som möjligt, att fakturor stämmer mot beställning och betalas i tid, att LOU (Lagen om offentlig upphandling) efterlevs. Säkerställande av att kommunen ianspråktar de bidrag och andra intäkter från stat och andra aktörer som kommunen är berättigad till.

Internkontrollpunkter

3A Kontroll av avtalslösa områden

För att bibehålla ett förtroende kring hanterande av kommunala medel är det viktigt att verksamheterna vet var våra avtal finns och använder sig av dem.

Risk	Kontroll	Åtgärd/Önskad effekt
Avtalslösa områden	Totalkontroll av de avtal som finns med hjälp av upphandlingsenheten. Kontroll av kostnader på varor över 20 000 kr och över 40 000 kr på tjänster.	Information och utbildning till samtliga chefer Ökad leverantörstrohet genom att man ser till att avtalen förs in i avtalsdatabasen.

Resultat: Möte har genomförts med personal på upphandlingsavdelningen i ett första skede.

-Information om hur avtal ska sparas och hanteras är bristfällig i nämnden efter att ny avtalsdatabas införts.

-Det finns brister i kontrollen av avtalstrohet (områden som inte faller inom ramen för offentlig upphandling inkluderas undersökningen ex konstnärer)

-Det är inte klart vilka avtal som saknas idag.

Åtgärder:

-Upphandlingsavdelningen bjuds in till att informera på ledningsgruppsmöte och visa hur avtal ska sparas och vilka avtal som borde framställas.

-Upphandlingsavdelningen är behjälplig att vässa mätinstrumentet för avtalstrohet

-Upphandlingsavdelningen plockar fram utvecklingsområden och identifierar nämndens viktigaste avtal som inte är på plats

3B Kontroll av att endast elever folkbokförda i Norrtälje kommun erbjuds Kulturskola som finansieras av kommunen**

Risk	Kontroll	Åtgärd/Önskad effekt
Risk att elever som ej är berättigad till Kulturskola erbjuds detta och att Norrtälje kommun finansierar kulturskola för fel elever**	Totalkontroll av att alla elever finns registrerade i försystem och att debitering till kulturskolor sker på en avtalsenlig grund.	Fungerande rutin och korrekt debitering av avgift.

** Kultur- och fritidsnämnden har tecknat ett avtal med Vallentuna kommun gällande "KÖK", kulturskola över kommungränserna. Avtalet medger ett "byte" av tre elever vardera. Det kan komma att tecknas fler avtal under året med andra närliggande kommuner



Resultat: Kontrollen har genomförts av registrerade elever gentemot faktura från Rimbo kulturskola. Resultatet visar att elevregistret inte är uppdaterat avseende elever i Rimbo (faktura angav 265 elever) I registret finns 2 st elever boendes i Knutby, 1 st i Järfälla, 2 st i Stockholm och 1 st i Bro.

Kontrollen har genomförts av registrerade elever på Roslagens kulturskola. Resultatet visar att det i registret finns 1 st elev från Bro, 1 st från Järfälla, 1 st från Knutby, 4 st från Stockholm, 1 st från Upplands Väsby, 1 st från Vaxholm, 1 st från Vendelsö och 2 st från Virsbo.

Åtgärder:

- Underlag om studerande elever vid kulturskolan inhämtas från extern aktör
- Elevinformationen uppdateras med aktuell information och sparas enligt GDPR.
- Högre avgift för elever folkbokförda i annan kommun införs. Lyftes i delårsrapport 1 och kommunfullmäktige beslutar om taxorna i september. Kommunfullmäktige biföll inte förslaget om höjda taxor varför åtgärden ej är genomförd.
- Administrationen vid Kulturskolan involveras i administrativa processen kring detta.
- Ny Antagningsprocess för elever folkbokförda utanför kommunen undersöks och möjlighet till flera avtal med andra kommuner undersöks.
- Kontrollen av antal elever hos extern aktör påvisade inga avvikelser avseende debiterade kostnader.
- Roslagens kulturskola kommer att kontakta elever boendes i andra kommuner för att uppdatera sina folkbokföringsadresser.



Bilaga: Matris med samtliga internkontrollpunkter

Internkontrollpunkter kopplade till effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet.

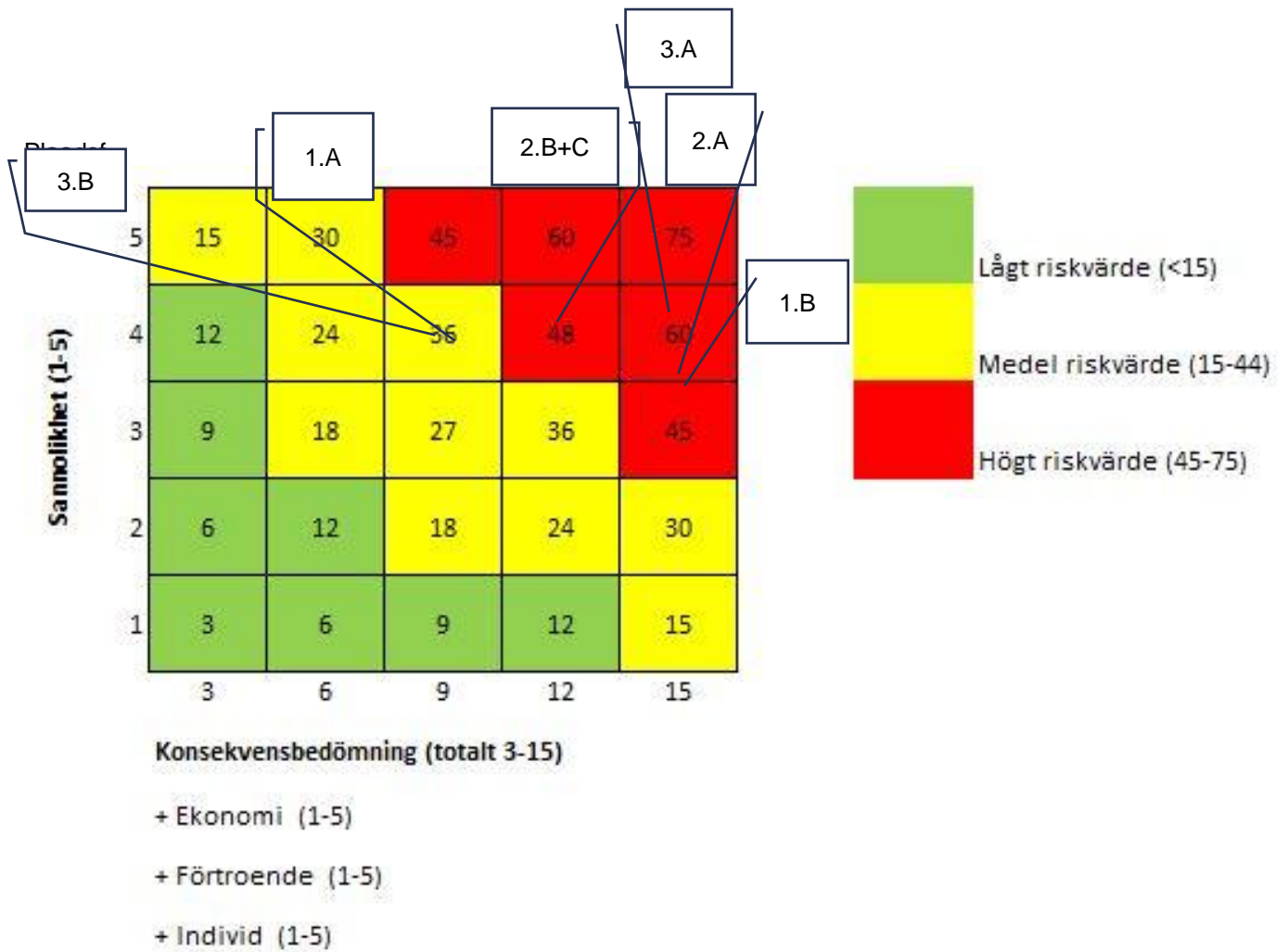
Identifierad risk	Konsekvens (om risken inträffar)	Kontrollmoment	Kontrollansvarig	Metod/ Frekvens	Konsekvens-skattning (1-5)			Riskskattning 1-5		
					Ekonomi	Förtroende	Individ	Sannolikhet	Riskvärde	Riskskala
Brandskyddsplaner och brandskyddsronder avsaknas	Verksamheten är inte uppdaterad om vad som gäller brandskydd och säkerheten kan äventyras.	Totalkontroll	Nämnd-sekreterare	Kontakt med enhetschefer 2 ggr/ termin	2	5	5	3	36	3-75
Kontroll att barnkonsekvensanalys och jämställdhetsanalys genomförs i de ärenden där det borde vara aktuellt	Konsekvensen blir att barnkonventionen bryts. Möjligheten till god hälsa uteblir, arbetsplatsen blir ojämnställd och att vissa grupper kan uteslutas.	Stickprov	Nämnd-sekreterare	Genomgång av tjänsteutlåtande	1	5	4	5	50	3-75

Internkontrollpunkter kopplade till internkontrollområdet Informationssäkerhet

Identifierad risk	Konsekvens (om risken inträffar)	Kontrollmoment	Kontrollansvarig	Metod/ Frekvens	Konsekvens-skattning (1-5)			Riskskattning 1-5		
					Ekonomi	Förtroende	Individ	Sannolikhet	Riskvärde	Riskskala
HBTQI-säkerhet vid anmälning på temakvällar, lån av böcker. Hur hanterar vi digital verksamhet.	Den enskildes integritet kan påverkas, digitalt utanförskap medför sämre bemötande.	Kontroll av hur samtliga temakvällar genomförs och placering av böcker	Verksamhetsutvecklare kultur / ledningsgrupp	Genomgång och dokumentation över hantering	3	5	5	4	52	3-75
APT-protokoll – var och hur förvaras de	Risk att personal inte får ta del av information	Totalkontroll av alla enheter	Enhetschefer / strategisk utvecklare	Genomgång av antal och stickprov på innehåll	2	5	5	4	48	3-75
E-tjänster – hur och vad registreras.	Risk att vi registrerar för mycket / att vi begär för mycket information enligt GDPR	Stickprov	Verksamhetsutvecklare kultur / ledningsgrupp	Stickprov	3	5	4	4	48	3-75

Internkontrollpunkter kopplade till internkontrollområdet ekonomi och god ekonomisk hushållning

Identifierad risk	Konsekvens (om risken inträffar)	Kontrollmoment	Kontrollansvarig	Metod/ Frekvens	Konsekvens-skattning (1-5)			Riskskattning 1-5		
					Ekonomi	Förtroende	Individ	Sannolikhet	Riskvärde	Riskskala
Avtalslösa områden	Konsekvensen är en sämre avtalstrohet.	Totalkontroll	Upphandling / ledningsgrupp		3	5	4	5	60	3-75
Säkerställa att endast elever folkbokförda i Norrtälje kommun erbjuds Kulturskola som finansieras av kommunen**	Säkerställa att avtal finns. Möjlig konsekvens är att man betalar för mycket.	Totalkontroll	Controller / avdelningschef kulturskola		4	3	2	4	36	3-75



Matrisen påvisar fördelningen av hur högt riskvärde samtliga Internkontrollpunktern har. Höga riskvärden indikerar att åtgärder behöver vidtas proaktivt.