



Kultur- och fritidskontoret

Handläggare: Victoria Johnsson
Titel: Nämndsekreterare
E-post: Victoria.johnsson@norrtalje.se

Till: Kultur- och fritidsnämndens arbetsutskott

Internkontrollrapport år 2022

Förslag till beslut

Kultur- och fritidsnämndens arbetsutskott föreslår:

Kultur- och fritidsnämnden antar "Internkontrollrapport år 2022 för kultur- och fritidsnämnden i enlighet med tjänsteutlåtande och överlämnar den till kommunstyrelsekontoret.

Sammanfattning av tjänsteutlåtandet

Den interna styrningen och kontrollen är en del av kommunens styrsystem och ett redskap för kommunens ledning att främja en effektiv ledning av organisationen, hantering av risker, utveckling av verksamheten och utvärdering av verksamhetens resultat - ytterst för att säkerställa att verksamhetens syfte och mål nås.

Målet med intern kontroll är:

- ändamålsenlig verksamhet
- kostnadseffektiv verksamhet
- tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- efterlevnad av tillämpliga lagar, förordningar, föreskrifter, riktlinjer mm

En effektiv internkontroll innebär att egen granskning och uppföljning genomförs i samtliga dessa avseenden, med fokus på:

- Att system och rutiner finns så att budgeterade medel och andra resurser används i överrensstämmelse med tagna beslut.
- Att säkerställa att lagar, bestämmelser, anvisningar, riktlinjer och överenskommelser följs.
- Att minimera risken för missbruk och avsiktliga eller oavsiktliga fel som leder till extrakostnader eller att kommunens tillgångar äventyras.
- Att säkerställa en rättvisande redovisning genom kontroll av riktigheten och tillförlitligheten i räkenskaperna.
- Att skydda politiker och tjänstepersoner mot oberättigade misstankar om oegentligheter.

Ärendet

Beskrivning

De kontroller som kommer att genomföras utifrån bedömd riskskattning är följande;

Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet

1. Kontroll att samtliga verksamheter genomför skyddsronder.
2. Kontroll att avdelnings- och enhetschefer informerar och hanterar anmälan om bisyssla enligt rutin.

Informationssäkerhet

1. Kontroll att samtycke inhämtas av deltagare inför publicering på sociala medier.
2. Kontroll av andel medarbetare som genomgått utbildning i informationssäkerhet.

Ekonomi och hushållning av kommunens resurser

1. Kontroll att verksamheterna håller sig till de avtal som finns.
2. Kontroll att fakturor överensstämmer med underlag.

De kontroller som enligt antagen internkontrollplan 2022 hittills genomförts visar att:

- Alla verksamheter har god kontroll på att och när skyddsronerna ska genomföras. Verksamheterna har redovisat under vilka månader de ska genomföras.
- Verksamheterna har informerat sina medarbetare om att de ska anmäla eventuell bisyssla samt att de kommer att hantera det under höstens medarbetardialog.
- Verksamheterna informerar/påminner löpande om att samtycke ska inhämtas.
- I de flesta verksamheterna har 100% av medarbetarna gått informationssäkerhets utbildningen men det finns några som kommer att arbeta med frågan under våren. Hittills har det inte gått att få fram en lista på andel "registrerade" som gått utbildningen för att jämföra med antal anställda.
- Verksamheterna har god kontroll på hur man hanterar fakturaunderlag och kontrollen gentemot faktura. Det är oftast två som granskar och en som attesterar.
- Vid jämförelse av avtal finns det 7 avvikelser som ska hanteras under året.

Lagkrav

Enligt Kommunallagen 6 kap 7§ ska nämnderna säkerställa att den interna kontrollen är tillräcklig. Nämnderna ansvarar för att ett system för intern kontroll upprättas inom respektive verksamhetsområde. KL 6:7 föreskriver att "nämnderna skall var och en inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt, samt de föreskrifter som gäller för verksamheten". De skall också se till att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredställande sätt. Detsamma gäller när vården av en kommunal angelägenhet med stöd av KL 3:16-19 har lämnats över till någon annan.

Koppling till gällande styrdokument

Kommunfullmäktige har beslutat om tre övergripande internkontrollområden i Mål och Budget;

- Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet
- Informationssäkerhet
- Ekonomi och hushållning av kommunens resurser.

Ekonomiska konsekvenser och riskanalys

Syftet med internkontroll är säkerställa att kommunens medel används på ett korrekt sätt. Internkontroll har ett proaktivt syfte att säkerställa en korrekt användning.

Förvaltningens analys och slutsatser

Det kultur- och fritidskontorets kontroller hittills visar är att det finns en god kontroll men att det behövs fortsatt uppföljning, utbildning och dokumentation.

Tidplaner

Rapportering sker till delår 1, delår 2 och i verksamhetsberättelsen. Kultur- och fritidsnämndens arbetsutskott hanterar ärendet den 16 maj och kultur- och fritidsnämnden beslutar i ärendet den 23 maj 2022.

Adam Persson
Förvaltningsdirektör
Kultur- och fritidskontoret

Victoria Johnsson
Nämndsekreterare
Kultur- och fritidskontoret

Bilagor

Internkontrollrapport för kultur- och fritidsnämnden 2022

Beslut skickas till

Kommunstyrelsekontoret
Ekonomiavdelningen