



Kultur- och fritidsförvaltningen

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

Till: Kultur- och fritidsnämndens arbetsutskott

Internkontrollrapport kultur- och fritidsnämnden för verksamhetsåret 2023

Förslag till beslut

Kultur- och fritidsnämndens arbetsutskott föreslår:
Kultur- och fritidsnämnden godkänner internkontrollrapport för verksamhetsåret 2023 för kultur- och fritidsnämnden i enlighet med tjänsteutlåtandet daterat 2024-01-18.

Sammanfattning av tjänsteutlåtandet

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

Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet

1. Kontroll att samtliga verksamheter följer gällande rutiner gällande e-post.
2. Kontroll att hemsidan innehåller rätt information.

Informationssäkerhet

1. Kontroll att G: inte innehåller personuppgifter.
2. Kontroll att IT-system säkerhetsklassas och att gällande regler efterföljs.
3. Kontroll att statistik rapporteras in.

Ekonomi och hushållning av kommunens resurser

1. Kontroll att fakturahantering gällande representation följs.
2. Kontroll att verksamheterna använder sig av rätt leverantör.

Ärendet

Beskrivning

Nämnderna och styrelserna i Norrtälje kommun och koncern har beslutat om ett internkontrollreglemente och nämnds- och styrelsebeslutade internkontrollplaner med åtgärder som bygger på riskinventering och analys utifrån konsekvenser och sannolikhet att de inträffar. Beslutad plan ska sedan löpande återrapporteras och följas upp. Åtgärder med anledning av genomförd internkontrollplan ska rapporteras till ansvarig nämnd och kommunstyrelsen.

Kommunfullmäktige beslutar årligen om kommunkoncerngemensamma internkontrollområden och nämnderna upprättar årligen en internkontrollplan. Avrapporteringar ska göras i samband med delår 1, delår 2 och en slutrapport över kontrollens resultat och analys samt eventuell åtgärdsplan.

Målet med intern kontroll är:

- Ändamålsenlig verksamhet.
- Kostnadseffektiv verksamhet.
- Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten.
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, förordningar, föreskrifter och riktlinjer med mera.

En effektiv internkontroll innebär att en egenkontroll, 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 samt 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 oerättigade misstankar om oegentligheter.

Per delår 1 har fokus legat på att identifiera avvikelser inom rutinflöden och identifiera åtgärder för att fortsätta arbetet med det kvalitativa arbetssättet under resten av året. Till delår 2 kommer en fokusflyttning från kontroll till rapportering av genomförda åtgärder. I samband med årsrapportering är fokus som vanligt på färdigställande samt vilka internkontrollpunkter som ska överföras till kommande verksamhetsår.

Lagkrav

Enligt Kommunallagen 6 kap 6 § ska nämnderna säkerställa att den interna kontrollen är tillräcklig.

Nämnderna ansvarar för att ett system för intern kontroll upprättas inom respektive verksamhetsområde. Kommunallagen 6 kap7 § 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 värden av en kommunal angelägenhet med stöd av kommunallagen 3 kap16-19 §§ har lämnats över till någon annan.

Koppling till gällande styrdokument

Norrtälje kommuns Internkontrollreglemente antaget 2019-12-16, §288.

Kommunfullmäktige har beslutat om tre övergripande internkontrollområden i Mål och budget:

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

Ekonomiska konsekvenser och riskanalys

Internkontrollen syftar till att säkerställa:

- 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.

Internkontrollen innehar även en preventiv vinning inom verksamheterna.

Förvaltningens analys och slutsatser

Per delår 1 har fokus legat på att identifiera avvikelser inom rutinflöden och identifiera åtgärder för att fortsätta arbetet med det kvalitativa arbetssättet under resten av året. Till delår 2 kommer en fokusflyttning från kontroll till rapportering av genomförda åtgärder. I samband med årsrapporteringen är fokus som vanligt på färdigställande samt vilka internkontrollpunkter som ska överföras till kommande verksamhetsår.

Samtliga verksamheter har återrapporterat i enlighet med gällande internkontrollreglemente och internkontrollplan som är beslutad i nämnd.

De avvikelser som rapporterats in avser

- gallringsrutiner
- felaktig information på hemsidan
- avtalstrohet
- fakturahantering av representationsfakturer

Förvaltningen arbetar med information- och utbildningsinsatser gällande gallring, samverkar med kommunikationsavdelningen för att få hållbara rutiner gällande publicering av information, har kontinuerlig kontakt med upphandlingsavdelningen gällande förvaltningens avtal samt ser över hanteringen av förvaltningens representation.

I stort anses kultur- och fritidsförvaltningen ha god kontroll.

Tidplaner

Kultur- och fritidsnämndens arbetsutskott handlägger ärendet den 5 februari 2024 och kultur- och fritidsnämnden tar beslut i ärendet den 15 februari 2024.

Adam Persson
Förvaltningsdirektör
Kultur- och fritidsförvaltningen

Victoria Johnsson
Internkontrollombud
Kultur- och fritidsförvaltningen

Bilagor

Bilaga 1 Internkontrollrapport för kultur- och fritidsnämnden verksamhetsåret 2023

Beslut skickas till

Ekonomiavdelningen@norrtaalje.se

Strategisk kvalitetsutvecklare, kerstin.wahlin@norrtaalje.se