



Kulturförvaltningen

VB 2017 Bilaga 05
Uppföljningsrapport för
internkontrollplanen
Dnr: 1.1/130/2018
Sid 1 (7)

Handläggare

Bengt Andersson

Telefon: 08-508 31918

Till

Kulturnämnden

Uppföljningsrapport för internkontrollplanen 2017 för Kulturförvaltningen

Innehållsförteckning

Inledning	2
Sammanfattande analys.....	3
Uppföljning av nämndens internkontrollplan	3
Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen	4
1.3 Stockholm är en stad med levande och trygga stadsdelar	4
1.6 Alla stockholmare har nära till kultur och eget skapande	5
3.5 Stockholms stads ekonomi är långsiktigt hållbar	6
4.8 Offentlig upphandling utvecklar staden i hållbar riktning	6

Inledning

Nämnderna ska var och en inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt och de föreskrifter som gäller för verksamheten (KL 6 kap. 7 §). Nämnderna ska också se till att *den interna kontrollen är tillräcklig* och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Detta innebär att varje nämnd ansvarar för att utforma och organisera den interna kontrollen och finna effektiva system för uppföljning. Kommunstyrelsen har ett övergripande ansvar för den interna kontrollen inom staden. Revisorernas uppgift är att bland annat pröva om den kontroll som görs inom nämnderna är tillräcklig (KL 9 kap. 9§). Revisorerna har inte ansvar för nämndernas interna kontroll.

Nämnd ansvarar för att ett *system för intern kontroll* upprättas inom respektive verksamhetsområde med övergripande riktlinjer, regler och anvisningar i syfte att säkerställa att

- verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt
- att lagar, avtal och andra för nämnden gällande regler, föreskrifter och beslut följs
- anskaffningen och användningen av resurser är effektiv och ändamålsenlig
- stadens tillgångar skyddas
- redovisningen och uppföljningen av verksamhet och ekonomi är rättvisande, tillförlitlig och ändamålsenlig samt att
- säkerheten i verksamheternas rutiner och it-system är tillfredsställande.

Sammanfattande analys

Nämndens internkontrollarbete ska bestå av tre delar. Nämnden ska ha fastställt ett aktuellt system för internkontroll, årligen genomföra en väsentlighets- och riskanalys (VoR) samt utifrån denna fastställa en internkontrollplan. Systemet för internkontroll ska ses över årligen och vid behov revideras. Systemet för internkontroll vid kulturförvaltningen reviderades och godkändes av nämnden i samband med VP 2017 i december. VoR genomfördes inför VP 2017 och fastställande av internkontrollplan.

Uppföljning av nämndens internkontrollplan

Internkontrollarbetet inom kulturförvaltningen har under året omfattat dels de områden som ingår i nämndens internkontrollplan dels andra administrativa kontroller inom ramen för administrativa stabens internkontrollplan.

De viktigaste områdena för kontroll inom nämndens internkontrollplan (redovisas nedan) har varit:

1. Analys av incidentrapportering och uppföljning i och med byte av rapporteringssystem.
2. Kulturskolans e-tjänst för anmälningar av kursplatser. Systemet gick ner i samband med 2016 års höststart. Kontroll av beredskap och åtgärder bedömdes vara angeläget inför höstterminen 2017.
3. Granskning och bättre rutiner för kontroll av projektdokumentation.
4. Dokumentering av direktupphandling med undantag från LOU i samband med konstnärlig verksamhet.

De viktigaste områdena inom administrativa stabens kontroller har varit:

- kontroll av underlag förtroendekänsliga poster
- avtalstrohet och inköp
- kassahantering
- behörigheter i ekonomi- och personalsystemen
- utbetald friskvårdssubvention
- sjukfrånvaro, sjukintyg
- utdrag ur belastningsregistret
- semesteruttag

Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen

1.3 Stockholm är en stad med levande och trygga stadsdelar

Process:

Föreskriven användning av incidentrapporteringssystemet

Arbetssätt:

Analys, utbildning och dialog

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Löpande kontroll	 Felaktigt aggregerad bild och därtill analys för Kulturförvaltningen (och staden) gällande incidenter			Utbilda och informera i samband med byte av incidentrapporteringssystem	Avslutad
		Kontroll av om utbildningar skett och att incidentrapportering sker enligt anvisningar.	Ingen avvikelse	Definitioner av typ av val av incidenter förtydligas för att kvalitetssäkra rapporteringen.	Pågående
		Analys Stickprov och analys har genomförts. Rapportering i det nya systemet har förbättrats jämfört med det gamla systemet. Det finns några brister i rapporteringsrutinerna avseende val av incidenttyp. Åtgärd föreslås för vidare arbete.			

1.6 Alla stockholmare har nära till kultur och eget skapande

Process:

E-tjänst för Kulturskolan

Arbetssätt:

Systematisk förvaltning av E-tjänsten

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Systemförvaltningsmöten	 Servrarna klarar inte att hålla E-tjänsten öppen vid stor belastning			Fortsatt samverkan med driftpartner. Plan för alternativa möjligheter.	Avslutad
				Analys Förvaltningsmöten (med Tieto/Cybernetics) har hållits ungefär en gång i månaden och protokoll från dessa finns. Protokollen finns att tillgå i "kubenkatalogen".	
		Uppföljning innan terminsstart hösten 2017	Ingen avvikelse		
		Analys Förvaltningsmöten (med Tieto/Cybernetics) har hållits ungefär en gång i månaden och protokoll från dessa finns. Protokollen finns att tillgå i särskild katalog inom systemförvaltningen av systemet, "Kubenkatalogen". Kulturskolans e-tjänst har uppgraderats och ligger nu på stadens nya e-tjänstplattform där prestanda visat sig vara mycket bättre än tidigare plattform. Vid kulturskolans kursplatssläpp i december 2017 fanns inga tendenser till belastningsproblem.			

3.5 Stockholms stads ekonomi är långsiktigt hållbar

Process:

Redovisning

Arbetssätt:

Projektrevisning

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Projektdokumentation	 Projektdokumentation saknas eller är bristfällig			Kontroll av projektdokumentation	Avslutad
				Analys Löpande granskning har skett av underlagen. Rutin inför bokslut är utvecklad och förtydligad. Kvaliteten på underlagen bedöms som bättre än tidigare.	
		Löpande kontroller	Ingen avvikelse		
		Analys Kontroller har genomförts i samband med T1 och T2 rapporterna. Vid behov har kompletterande uppgifter begärts in.			

4.8 Offentlig upphandling utvecklar staden i hållbar riktning

Process:

Upphandling av konstnärlig verksamhet avseende gestaltningar.

Arbetssätt:

Översyn av processer kopplade till LOU.

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
--	------------------	--	--------	--------	--------

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Kontroll av konsultavtal och konstnärsdatabas	 Överklaganden av inköpsprocesser avseende konstnärlig verksamhet			Dokumentera undantag från LOU avseende konstnärlig verksamhet.	Avslutad
				Analys Ny mall för konstprogram är framtaget så att dessa blir mer jämförbara och tydliga. Kriterier och specialkompetens beskrivs för konstnärskapet för varje enskilt projekt med sina specifika förutsättningar. Därefter motiveras valet av konstnär och varför hen är den mest lämpade för uppdraget. Undantag från LOU tillämpas, men ovan nämnda förtydligar varför detta är möjligt i varje enskilt fall.	
				Omvärldsanalys. Identifiera vad som ska upphandlas enligt LOU.	Avslutad
				Analys Upphandling av konstprojektledare påbörjades hösten 2017 och pågår. Upphandlingen kommer att avslutas under våren 2018. Syftet med upphandlingen är att säkerställa att rätt kompetens finns i varje enskilt projekt så att den bästa offentliga konsten kan produceras.	
		Uppföljning tertialrapport 2	Ingen avvikelse		
		Analys Muntlig avstämning av arbetet med rutiner och planering av upphandling skedde i samband med T2.			