



Uppföljning Internkontroll 2021

Kultur- och fritidsnämnden
2021

1 Inledning

Denna rapport är en uppföljning av nämndens internkontrollplan för 2021. I detta inledande avsnitt ges en övergripande beskrivning av nämndens arbete med internkontroll. Härfter följer avsnitt *2 Riskanalys* som närmare beskriver de risker som nämnden beslutat att granska och/eller åtgärda 2021 och grunderna för detta. Slutligen redovisas i avsnitt *3 Analys och uppföljning* resultatet av genomförda granskningar och åtgärder kopplade till respektive risk.

Nämnderna och bolagen är enligt kommunallagen (2017:725, 6 kap 6§, 10 kap 1§) skyldiga att årligen genomföra en intern kontroll som säkerställer att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de lagar och föreskrifter som styr verksamheten. Det är även nämndernas/bolagens ansvar att se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.

I detta syfte antar nämnderna och bolagen varje år en särskild plan för det kommande årets uppföljning av internkontrollen som innehåller en analys av de allvarligaste riskerna för nämnden/bolaget, samt planerade granskningar och åtgärder för att minimera riskerna.

Utöver nämnd-/bolagsspecifika risker, beslutar kommunfullmäktige årligen om så kallade kommungemensamma risker, d.v.s. risker som anses existera hos samtliga eller flertalet av kommunkoncernens nämnder/bolag. Dessa risker har även inkorporerats i nämndernas/bolagens internkontrollplaner.

Kultur- och fritidsnämndens interna kontrollplan för 2021 har tagits fram av en arbetsgrupp bestående av Kultur- och fritidsförvaltningens ledningsgrupp med stöd från enheten för digital utveckling.

I arbetet med riskanalysen deltog chefer och andra tjänstepersoner verksamma i kultur- och fritidsnämndens verksamhetsområde. Risker identifierades för respektive verksamhet.

Inventering gjordes också bland tidigare identifierade risker och frågor som tidigare uppmärksammats av revisionen. Detta resulterade i en bruttolista på kontrollmål och utifrån denna gjorde sedan arbetsgruppen en prioritering med hjälp av en så kallad risk- och väsentlighetsanalys.

2 Riskanalys

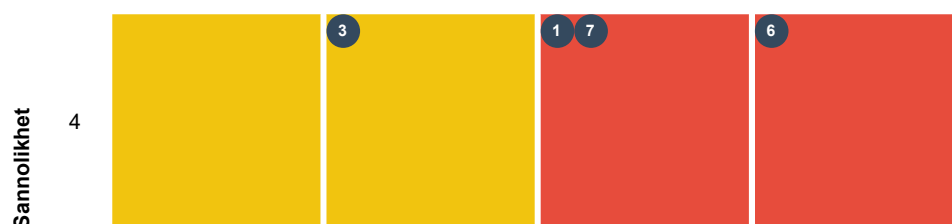
Inom internkontroll används följande bedömningsskala för att värdera tänkbara risker:

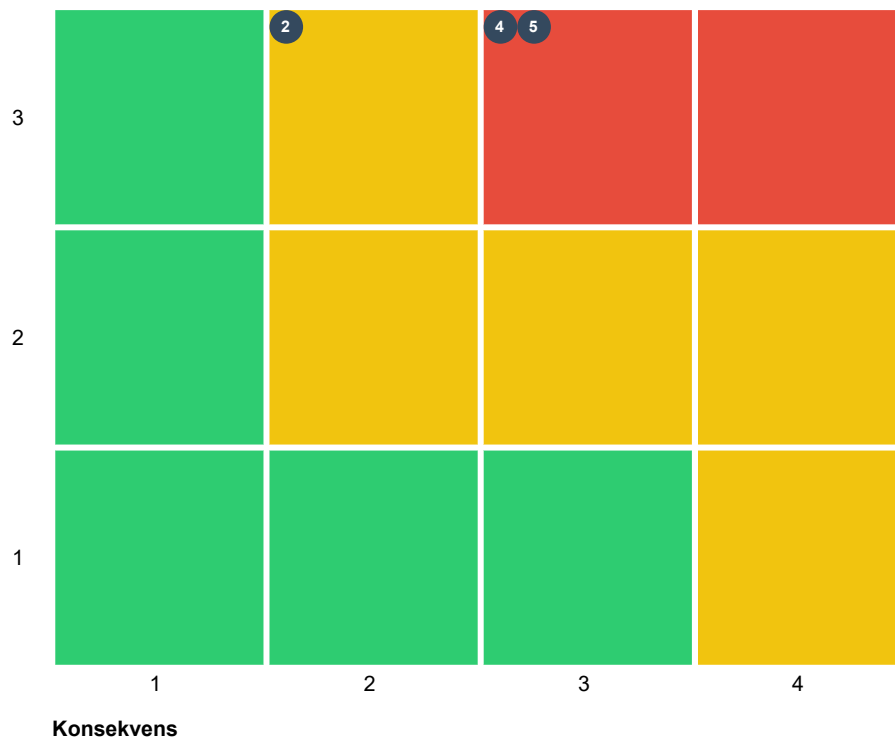
1-3 (grönt) - risken bedöms inte vara sannolik och/eller bedöms ej ha några större konsekvenser om den inträffar

4-8 (gult) - risken bedöms ha viss möjlighet att inträffa och/eller kan få lindriga eller kännbara konsekvenser om den gör det

9-16 (rött) - risken bedöms ha relativt hög sannolikhet att inträffa och kan få kännbara eller allvarliga konsekvenser om den gör det.

Nedan summeras de risker som prioriterats av nämnden vid internkontroll 2021 (inklusive kommungemensamma risker - dessa är markerade med ett **G**). Beroende på typ av risk har i sin tur *åtgärder* eller *granskningar* genomförts. Genomförande och utfall av åtgärderna/granskningarna redovisas närmare under 3.1 samt 3.2.





5 Hög 2 Medel Totalt: 7

Hög
Medel
Låg

	Sannolikhet	Konsekvens
4	Sannolik	Allvarlig
3	Möjlig	Kännbar
2	Mindre sannolik	Lindrig
1	Osannolik	Försumbar

Risk nr.	Risk	Beskrivning av risk	Risikvärde
1	Rutiner för introduktion av nya medarbetare brister		12
2	Bristfälliga arbetsplatsträffar	Risk för att intentionerna i samverkansavtalet avseende arbetsplatsträffar inte uppnås på grund av olika orsaker vilket kan leda till att arbetsmiljön försämrar	6
3	Följsamhet av ramavtal		8
4	GDPR följs inte till fullo		9
5	Ökad sjukfrånvaro	Med anledning av covid	9
6	Det systematiska arbetsmiljöarbetet uteblir		16
7	Kunskapsbrist angående barnkonventionen		12

3 Analys och uppföljning

Genomförda åtgärder och resultatet av granskningarna finns presenterade i tabellen nedan.

3.1 Granskningar

Risk	Granskning	Uppföljning av granskning
G Rutiner för introduktion av nya medarbetare brister	Få en uppfattning om vad som brister	Avslutad med avvikelse Under arbetet med att göra granskningen hittade man ett systemfel vilket gjorde granskningen ej genomförbar. Det identifierade problemet började hanteras direkt. Som en effekt av att den ursprungliga granskningen ej gick att genomföras har denna risk istället åtgärdats. Åtgärden syftar till att HR, under hösten har lanserat en digital introduktion för nya medarbetare. En beaktning av att genomföra den ursprungliga granskningen bör tas med i diskussionerna inför 2023.
G Bristfälliga arbetsplatsträffar	Följsamhet av arbetsplatsträffar	Avslutad Kommunövergripande analys Överlag visar förvaltningarna och bolagen på en god efterlevnad när det kommer till arbetsplatsträffar. Merparten påvisar att det vanliga antalet apt ligger mellan 6-10 träffar år 2020. Agenda har varit satt med svar 60-100 % varav spannet om 90-100 procent är vanligast. Områden verksamhet och arbetsmiljö är de som berörs mest varav merparten av svaranden ligger om 90-100 procent för dessa områden. I vissa fall har inte ekonomi lika stort fokus. Detta kan förklaras av att man rapporterar in detta via andra kanaler. Förvaltningarna och bolagen visar på en övergripande god efterlevnad av att föra protokoll. 80-100% av svaranden för merparten redovisar att de har fört protokoll. Den generella bedömningen för arbetsplatsträffarna hamnar vanligtvis i spannet om 7-10 (10 är högst kvalitet). Detta stämmer väl överens med svar på de andra frågorna. Vissa avvikelser tyder på att det inte alltid är helt klart över vad som räknas som arbetsplatsträff då vissa svarande har redovisat ett väldigt högt antal APT under 2020 till exempel att man haft 26-30 träffar. Likaså finns det utrymme att arbeta mot ett mer strukturerat arbetssätt för APT genom att varje gång utgå från en agenda och att föra protokoll. Sammanfattning: Överlag god efterlevnad bland samtliga förvaltningar och bolag men det finns utrymme för att förtydliga vad en APT är och har som syfte samt att prätta in processen med att utgå från agenda och att föra protokoll.
Följsamhet av ramavtal	Kartläggning av förvaltningens avtalstrohet	Avslutad Controllern valde slumpvis ut 12 fakturor från första halvåret för att få 2 fakturor/månad. Dessa sändes till Upphandlingssektionen som kontrollerade inköpet av varor/tjänster mot upphandlingssystemet TendSign där kommunens centrala avtal finns. Controllern säkerställde samtidigt, att det utöver dessa centrala avtal, inte fanns lokala avtal enbart för KFF. Av de utvalda 12 fakturorna var 10 där inköp antingen gjorts från leverantörer med vilka kommunen har avtal eller där den inköpta varan/tjänsten saknar avtal. Endast 2 fakturor (17 %) gällde vara/tjänst där avtal finns, men där inköpet hade skett från en annan leverantör än den som kommunen har avtal med. I det ena fallet har köpet felaktigt gjorts av annan leverantör. I det andra fallet beror det på ett brådsakande ärende. Berörda enheter ska gå igenom sina rutiner för att säkerställa att inköp sker från avtalade leverantörer.
GDPR följs inte till fullo	Undersöka kunskapsnivå om GDPR i förhållande till hemarbete såväl som arbetsplats.	Ej påbörjad. Granskningen ej genomförd enligt plan. Under 2022 görs kommunövergripande granskning, varför ytterligare åtgärd kopplad till denna plan ej anses nödvändig.
Det systematiska arbetsmiljöarbetet uteblir	Säkerställa arbetsmiljörutiner	Avslutad HR har gjort en revidering av årshjulet för det systematiska arbetsmiljöarbetet. Syftet har varit att förtydliga kronologin och stöddelen.

Risk	Granskning	Uppföljning av granskning
		För att säkerställa att det finns tillräckliga rutiner för det systematiska arbetsmiljöarbetet inom kultur- och fritidsförvaltningen, kommer det nya materialet gås igenom i ledningsgruppen. HR-specialist finns som stöd och vägledning för cheferna i dessa frågor.

3.2 Åtgärder

Risk	Åtgärd	Uppföljning av direktåtgärder
Ökad sjukfrånvaro	Ta fram en rutin för uppföljning av sjukfrånvaro relaterad till pandemin	Avslutad Skriftlig rutin har tagits fram.
Kunskapsbrist angående barnkonventionen	Genomföra utbildningsinsatser	Avslutad Enheterna på kultur- och fritidsförvaltningen har under året fått grundläggande utbildning i barnkonventionen. Övriga förvaltningar kommer att erbjuds utbildning 2022.