

IKP 2021 Delårsuppföljning, Kultur- och fritidsnämnden

2021-09-14

Innehåll

Inledning	3
Bakgrund	3
Sammanfattande bedömning av uppföljningen av intern kontrollplan för delåret 2021	3
Redovisning av kommungemensamma kontroller.....	3
Ekonomi	3
Personal.....	4
Redovisning av nämndspecifika kontroller	5
Ekonomi	5
Verksamhet	6

Inledning

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att god intern kontroll upprätthålls i Danderyds kommun. Kommunstyrelsen utformar kommunövergripande reglementen och anvisningar. I reglementen och anvisningarna anges kraven för nämndernas internkontroll. Nämnderna har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sina respektive verksamhetsområden.

Internkontrollen har sin tyngdpunkt på uppföljning av att rutiner, lagar och policys följs.

Uppföljning av internkontrollplanen för 2021 omfattar kommungemensamma kontroller och nämndspecifika kontroller.

Bakgrund

Kommunfullmäktige beslutade den 3 mars 2020 om ett nytt internkontrollreglemente 2020-03-02 § 25. KS 2019/0328. Reglementet fastslår att kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att en god internkontroll upprätthålls i den kommunala verksamheten. Nämnderna har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sina respektive verksamhetsområden. Resultatet av uppföljningen av den interna kontrollen ska skriftligen rapporteras till nämnden och kommunstyrelsen i den omfattning som fastställts i den interna kontrollplanen.

Sammanfattande bedömning av uppföljningen av intern kontrollplan för delåret 2021

Kultur- och fritidsnämndens gör ingen bedömning av uppföljningen för delåret 2021. De fyra nämndspecifika kontrollerna äger enligt plan rum under årets sista kvartal och redovisas i samband med helårsuppföljningen.

De två av fyra kommungemensamma kontroller som genomförts för delåret visar på varierande resultat. Det kontrollmoment som avser förtroendekänsliga poster var inte uppfyllt. En verifikation avseende utbildning inom ungt fokus kontrollerades och konstaterades sakna deltagarförteckning. Bristen har åtgärdats och information har skickats ut till samtliga beslutsattestanter. Det kontrollmoment som avsåg strategiska avtal visade inte på någon avvikelser.

Redovisning av kommungemensamma kontroller

Ekonomi

Attestregler

Risk att attestreglerna inte följs

Riskvärde		
Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av förtroendekänsliga poster.		0 av 1 godkända
Beskrivning: Kontrollen sker kommunövergripande och genomförs av kommunledningskontoret. Kontroll av förtroendekänsliga poster sker på konton gällande konferenser och utbildningar. Kontroll av att syfte, datum och deltagarlista finns för verifikationen.		
Senaste kommentar (2021-08-31): Kontroll har skett av förtroendekänsliga poster på konton gällande konferenser och utbildningar. Kontroll av att syfte, datum och deltagarlista finns för verifikationen. Totalt kontrollerades 43 verifikat.		

Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Resultatet av granskningen på kommunövergripande nivå visade att 31 av 43 verifikat uppfyllde kraven på syfte, datum och deltagarlista. Detta motsvarar 72 procent. För kultur- och fritidsnämnden kontrollerades 1 verifikat vilket inte uppfyllde kraven på syfte, datum och deltagarlista. Detta motsvarar 0 procent godkända verifikat. Attestanten har i efterhand kontaktats för komplettering av underlag för något av syfte, datum och deltagarlista.		

Åtgärd

Beslutsattestanter utbildas och informeras om vilka underlag som ska bifogas vid kontering av så kallade förtroendekänsliga poster.

Strategiska avtal ska följas upp minst en gång per år

Risk med att de strategiska avtalen inte följs upp

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av strategiska avtal	●	

Beskrivning:

Kontrollen sker kommunövergripande och genomförs av kommunledningskontoret. Framtagande av utvalda strategiska avtal. Stickprovskontroll på utvalda strategiska avtal genomförs. Stickprovet fakturaunderlag jämförs med det avtal som finns skrivet.

Senaste kommentar (2021-08-31):

Kontroll har skett av fyra strategiska avtal. Ett avtal för Kultur- och Fritidsnämnden och tre för Kommunstyrelsen. Kontroll har skett genom att avtalat pris jämförts med debiterat pris.

Resultatet av granskningen visade att för de tre strategiska avtalen hos Kommunstyrelsen endast fanns mindre avvikelser.

Resultatet av granskningen visade att det inte fanns några avvikelser för Kultur- och Fritidsnämndens strategiska avtal.

Åtgärd

Personal

Personaladministrativa rutiner

Risker med att personliga utlägg inte är korrekt attesterade

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av personliga utlägg	○	

Beskrivning:

Kontrollen sker kommunövergripande och genomförs av kommunledningskontoret. Kontroll av personliga utlägg sker på konton gällande intern representation och gåvor till personal. Kontroll av att kvitto finns och att utbetalningen överensstämmer med kvittot.

Senaste kommentar (2021-08-31):

Den här kontrollen kommer redovisas i helårsuppföljningen.

Åtgärd

Risker med brister i delegeringsprocessen som resulterar i fel beslutsgång.

Brister i delegeringsprocessen som resulterar i fel beslutsgång. Vilket kan innebära att delegeringsordningen inte följs eller att delegationsbeslut inte återrapporteras korrekt.

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av att delegationsbeslut rapporteras	<input type="radio"/>	
Beskrivning: Kontrollen sker kommunövergripande och genomförs av kommunledningskontoret. Stickprov i ärendehanteringssystemet och avstämning mot anmälda beslut till nämnd.		

Åtgärd

Redovisning av nämndspecifika kontroller

Ekonomi

Debitering av avgifter -Kulturskolan

(fyll i)

Risk att debitering blir felaktig och att inbetalningar uteblir

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av fakturor och inbetalningar	<input type="radio"/>	
Beskrivning: Kontrollen sker en gång per år. Kontroll av att bokad plats inom kulturskolan faktureras till rätt avgift samt att betalning kommit kommunen till handa.		
Senaste kommentar (2021-08-31): Den här kontrollen kommer att redovisas i helårsuppföljningen.		

Åtgärd

Debitering av avgifter -Plan- och hallhyror

Risk att debitering blir felaktig och att inbetalningar uteblir

(fyll i)

Riskvärde



Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av fakturor och inbetalningar	<input type="radio"/>	

Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Beskrivning: Kontrollen sker en gång per år. Kontroll av att bokad lokal faktureras till rätt avgift samt att betalning kommit kommunen till handa.		
Senaste kommentar (2021-08-31): Den här kontrollen kommer att redovisas i helårsuppföljningen.		
Åtgärd		


Verksamhet

Bibliotekssekretessen

Enligt Offentlighets- och sekretesslag gäller bibliotekssekretess. Detta innebär att "Sekretess gäller i biblioteksverksamhet för uppgift i register om en enskilds lån, reservation eller annan form av beställning och för uppgift om enskilds användning av informationsteknik, om det inte står klart att uppgiften kan röjas utan att den som uppgiften rör eller någon närstående lider men".

Risk att anställd inte har tagit del av sekretessavtal

(fyll i)


Riskvärde


Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av sekretessavtal	<input type="radio"/>	
Beskrivning: Kontrollen sker en gång per år. Kontroll av att samtliga anställda har skrivit under sekretessavtal och tagit del av vad som gäller beträffande bibliotekssekretessen.		
Senaste kommentar (2021-08-31): Den här kontrollen kommer att redovisas i helårsuppföljningen.		

Åtgärd

Upprättande av inventarieförteckning

Risk att rutin inte följs

Riskvärde


Kontrollmoment	Bedömning	Resultat
Kontroll av att inventarieförteckning har upprättats	<input type="radio"/>	
Beskrivning: Kontrollen sker en gång per år. Kontroll sker genom att verksamheterna skickar upprättad inventarieförteckning till handläggare på bildningsförvaltningen.		
Senaste kommentar (2021-08-31): Den här kontrollen kommer att redovisas i helårsuppföljningen.		

