

Kultur-, drotts- och fritidsförvaltningen
Tjänsteskrivelse till Kulturnämnden

Datum:
2025-01-13

Diarienummer:
KTN-2023-00793

Handläggare:
Rafael Myncke

Avrapportering av internkontrollplan för kulturnämnden per december 2024

Förslag till beslut

Kulturnämnden beslutar

1. **att** godkänna förslaget till avrapportering av internkontrollplan per december 2024, enligt bilaga 1.

Ärendet

En helårsuppföljning av nämndens internkontrollplan har genomförts för att säkerställa att arbete pågår inom förvaltningen och undersöka om några åtgärder behöver vidtas.

Beredning

Ärendet har beretts av kultur-, idrotts- och fritidsförvaltningen.

Föredragning

Helårsuppföljningen av internkontrollplanen visar att hälften av kontrollmomenten har granskats utan anmärkning, medan den andra hälften har mindre anmärkningar. De mindre anmärkningarna handlar främst om behovet av att stärka rutiner. Följande åtgärder föreslås:

1. **Artikel 30-register och informationshanteringsplan:** Artikel 30-registret över personuppgiftsbehandlingar behöver integreras i ett systematiskt arbete, och informationshanteringsplanen måste revideras för att säkerställa en effektiv informationshantering.
2. **Krisberedskap och störningshantering:** Rutiner och planer för att hantera avbrott och störningar behöver vidareutvecklas och samordnas, med stöd av

den kommunövergripande vägledningen för krisberedskap.

3. **Bidragsprocesser:** De kvarstående åtgärderna från PwC:s rapport om nämndens bidragsprocesser behöver hanteras. Systemet InterbookGo har implementerats och utbildningar om jäv och mutor har genomförts, arbete kvarstår dock med att ta fram en uppdragsbeskrivning för återstående åtgärder samt säkerställa samsyn och enhetlighet i bidragshanteringen.

Åtgärderna syftar till att stärka förvaltningens kontrollfunktion och säkerställa att verksamheten bedrivs på ett säkert och effektivt sätt.

Ekonomiska konsekvenser

Inga ekonomiska konsekvenser är identifierade.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse daterad den 13 februari 2025
- Bilaga 1, Avrapportering av internkontrollplan för kulturnämnden per december 2024

Kultur-, idrotts- och fritidsförvaltningen

Sten Bernhardsson

Förvaltningsdirektör

Kulturnämnden

Datum:
2025-02-13

Diarienummer:
KTN-2023-00793

Handläggare:
Rafael Myncke

Avrapportering av internkontrollplan per december 2024

För kulturnämnden

Begrepp och bedömning

Begrepp som används i internkontrollplanen




Kontrollområde	Områden som det ska finnas kontrollmoment inom. Det finns fyra kontrollområden: <ul style="list-style-type: none"> - Kontroller av verksamhetens arbetssätt, system och rutiner - Kontroll av efterlevnad av regler, policyer och beslut - Finansiell kontroll - Kontroll avseende oegentligheter, mutor och jäv
Riskbeskrivning	Beskrivning av den risk som ligger till grund för kontrollmomentet. Hämtas från riskregistret.
Kontrollmoment	Konkreta åtgärder som vidtas för att motverka, minimera eller i vissa fall eliminera riskerna. Kontrollmomenten kan antingen vara förebyggande eller upptäckande och korrigerande. Förebyggande kontrollmoment är åtgärder för att undvika att brister uppstår. Upptäckande och korrigerande kontrollmoment hjälper nämnden/bolagsstyrelsen att se om riskerna har lett till de händelser som kan befaras och visar på vilka åtgärder som behöver vidtas för att komma tillrätta med bristerna.
Kontrollmetod	Beskrivning av hur, när och hur frekvent kontrollmomentet ska genomföras.
Tidpunkt för rapportering	Tidpunkt då kontrollmomentet ska rapporteras till nämnd/bolagsstyrelsen.

Tabell 1. Begrepp som används i internkontrollplanen.

Bedömning av utfallet





Nedan redovisas bedömningen av utfallet av den genomförda granskningen i rapporten.



Tabell 1. Bedömning av granskningens utfall.

Bedömning	Innebörd
	Granskning genomförd <i>utan</i> anmärkning.
	Granskning genomförd <i>med mindre</i> anmärkning
	Granskning genomförd <i>med</i> anmärkning

Sammanfattning av granskningar

Tabell 3. Granskningar som rapporteras per december.

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Resultat av granskning
Kontroller av verksamhetens arbetssätt, system och rutiner	<i>Kommungemensam riskbeskrivning:</i> Det råder oklarhet om vilken information som är viktig för verksamheten samt hur ansvaret för informationen uttrycks vilket leder till att risker inte identifieras och att skyddsåtgärder inte vidtas vilket i sin tur leder till störning eller avbrott i produktionen.	<i>Obligatoriskt kontrollmoment:</i> Kontroll av att ansvaret för information följer verksamhetsansvaret och att informationstillgångar är inventerade.	Kontrollera att informationstillgångarna är inventerade genom att följande är genomfört: <ul style="list-style-type: none"> • Informationshanteringsplanen är beslutad, kommunicerad och hålls aktuell • artikel 30-registret över personuppgiftsbehandlingar är upprättat och hålls aktuellt 	
Kontroller av verksamhetens arbetssätt, system och rutiner	<i>Kommungemensam riskbeskrivning:</i> Nödvändiga rutiner och planer för hantering av avbrott och störningar saknas, är okända eller oprövade vilket gör att ett avbrott i informationsförsörjningen medför stora störningar i produktionen och svårigheter vid återgång till normal verksamhet.	<i>Obligatoriskt kontrollmoment:</i> Kontroll av att behovet av rutiner och planer för hantering av avbrott och störningar är inventerat. Nödvändiga rutiner och planer är dokumenterade, kända och prövade.	Kontrollera att följande är genomfört: <ul style="list-style-type: none"> • Kontrollera att händelsespecifika krisledningsplaner har tagits fram per avdelning och för förvaltningen i sin helhet • Kontrollera att rutiner och planer är testade och utvärderade 	
Kontroll av verksamhetens arbetssätt, system och rutiner	Kommunens styrträngsel i kombination med brist på strategisk prioriteringsordningen samt begränsade resurser kan leda till att utvecklingsarbete inte blir långsiktigt. Detta kan i sin tur leda till att de politiska ambitionerna inte blir genomförda fullt ut.	Kontroll av att ledningsgruppen arbetar för en strategisk prioriteringsordning utifrån bland annat det ansträngda ekonomiska läget vi befinner oss i	Kontrollera att följande är genomfört: <ul style="list-style-type: none"> • Kontrollera att de olika strategiska styrdokumenterna är aktiva och levande inom kommunorganisationen 	
Kontroll av efterlevnad av regler, policyer och beslut	Bristande kunskap om och efterlevnad av nämndens delegationsordning kan leda till att	Kontroll av att delegations- och arbetsordning är anpassad till den nya förvaltningsorganisationen	Kontrollera att följande är genomfört:	

	delegationsbeslut missas att anmälas till nämnd. Detta leder i sin tur till att nämnden inte är informerad samt att perioden för överklagan förlängs	samt att medarbetare på förvaltningen följer rutinerna.	<ul style="list-style-type: none"> Kontrollera att delegations- och arbetsordning uttrycker ett mandat och ansvar som stödjer en ändamålsenlig informationshantering samt att rutiner följs 	
Finansiell kontroll	Fasta kostnader och oförutsedda kostnader ökar och informationen om budgetramar kommer sent i processen. Stadsbyggnadsprojekt samt renoveringar och anpassningar av lokaler drar ofta ut på tiden.	Kontroll av att ledningsgruppen under det ansträngda ekonomiska läget arbetar för en ekonomi i balans	<p>Kontrollera att följande är genomfört:</p> <ul style="list-style-type: none"> Vid avvikelser ha förvaltningen en åtgärdsplan för att åter få en ekonomi i balans 	
Kontroll avseende oegentligheter, mutor och jäv	Brister i den interna kontrollen kan leda till att en anställd eller förtroendevald är jävig i beslut eller att bidra ges till organisationer som inte använder tilldelat stöd för avsett ändamål. Detta kan i sin tur leda till förtroendeskada för kommunen och/eller olaglig/olämplig hantering av skattemedel.	Kontroll av att resultaten i rapporten genomlysning av bidragsprocesser inom kulturnämnden genomförd av den externa utvärderingskonsulten (PwC) har tagits omhand genom att förvaltningen genomför de föreslagna åtgärderna enligt plan.	<p>Kontrollera att följande är genomfört:</p> <ul style="list-style-type: none"> Kontrollera att de föreslagna åtgärderna i förvaltningens handlingsplan genomförs enligt tidplan Kontrollera att berörda anställda och förtroendevalda har genomgått utbildningar för att motverka jäv, mutor och korruption 	

Fördjupad redovisning av kontrollmoment

Kontrollmoment 1. Kontroll av att ansvaret för information följer verksamhetsansvaret och att informationstillgångar är inventerade

Genomförd kontroll och resultat

Kontrollen genomfördes genom att frågor ställdes till relevanta nyckelpersoner inom kultur-, idrotts och fritidsförvaltningen.

Granskning genomförd med mindre anmärkning.

Kulturnämndens artikel 30-register har sedan tidigare skickats för granskning till JP Infonet, kommunens externa dataskyddsombud, och de mottagna förbättringsförslagen har nu integrerats. Kommunledningskontoret har tagit initiativ till att utveckla ett årshjul för dataskyddsrelaterade aktiviteter. Detta årshjul kommer att säkerställa en systematisk översyn och uppdatering av artikel 30-register samt andra centrala delar av dataskyddsarbetet. Behovet av att revidera Informationshanteringsplanen har tidigare identifierats, och detta arbete planeras att intensifieras i början av 2025.

Åtgärder

Avdelningarna bör säkerställa att arbetet med artikel 30-register integreras i ett systematiskt och kontinuerligt arbete, inspirerat av det årshjul som är under framtagande. Vidare bör arbetet med att revidera informationshanteringsplanen initieras, och detta arbete ska samordnas på förvaltningsnivå.

Kontrollmoment 2. Kontroll av att behovet av rutiner och planer för hantering av avbrott och störningar är inventerat. Nödvändiga rutiner och planer är dokumenterade, kända och prövade

Genomförd kontroll och resultat

Kontrollen genomfördes genom att frågor ställdes till relevanta nyckelpersoner inom kultur-, idrotts och fritidsförvaltningen.

Granskning genomförd med mindre anmärkning.

En förvaltningsövergripande krisledningsplan är för närvarande under revidering. Inom flera avdelningar finns dock redan nu händelsespecifika krisledningsplaner som har testats och utvärderats inom minst en avdelning. Förvaltningen har även inväntat den kommunövergripande vägledningen för förvaltningsspecifika övningsplaner, som fastställdes i oktober 2024. Vägledningen är kopplad till Program för krisberedskap och civilt försvar för perioden 2024–2027 och kommer att fungera som en grund för att vidareutveckla och samordna förvaltningens rutiner och planer för hantering av avbrott och störningar.

Åtgärder

Arbeta med att vidareutveckla och samordna förvaltningens rutiner och planer för hantering av avbrott och störningar bör fortsätta.

Kontrollmoment 3. Kontroll av att ledningsgruppen arbetar för en strategisk prioritetsordning utifrån bland annat det ansträngda ekonomiska läget vi befinner oss i

Genomförd kontroll och resultat

Kontrollen genomfördes genom att frågor ställdes till relevanta nyckelpersoner inom kultur-, idrotts och fritidsförvaltningen.

Granskning genomförd utan anmärkning.

I kulturnämndens verksamhetsplan och budget för perioden 2024–2026 har ett nämndmål fastställts, med tillhörande åtgärder som fokuserar på en översyn av befintliga styrdokument.

Under 2024 har en ny biblioteksplan för Uppsala kommun antagits av kulturnämnden och utbildningsnämnden. Planen, som gäller för perioden 2025–2029, baseras på bibliotekslagen och den nya skollagen. Kulturnämnden har även antagit styrdokumentet "Riktlinjer för Kulturnämndens arbete med kulturarvsfrågor" samt ett förslag till Handlingsplan för det kulturpolitiska programmet 2025–2028. Handlingsplanen har remitterats till berörda nämnder och bolag för yttrande inför slutligt beslut av kommunstyrelsen under 2025. Dessa insatser syftar till att stärka styrningen och tydliggöra prioriteringar.

Förvaltningsledningen har även arbetat för att renodla förvaltningens organisation på avdelningsnivå, och i det arbetet ingår att revidera och förtydliga KTN Kanslis uppdrag i relation till övriga avdelningar. Målsättningen är bland annat att öka grad av samordning och samsyn i förvaltningens uppdrag, frigöra tid på avdelningsnivå till kärnuppdraget och att öka i vilken mån den fulla kompetensen inom förvaltningen nyttjas i förvaltningsgemensamma frågor. Det reviderade uppdraget kommer innebära översyn av befintliga och framtagande av nya arbetssätt, inklusive en effektiviserad och förenklad verksamhetsplaneringsprocess för förvaltningen samt att etablera forum och processer för att arbeta i olika förvaltningsgemensamma strategiska sakfrågor.

Åtgärder

Åtgärd ej nödvändig.

Kontrollmoment 4. Kontroll av att delegations- och arbetsordning är anpassad till den nya förvaltningsorganisationen samt att medarbetare på förvaltningen följer rutinerna.

Genomförd kontroll och resultat

Kontrollen genomfördes genom att frågor ställdes till relevanta nyckelpersoner inom kultur-, idrotts och fritidsförvaltningen.

Granskning genomförd utan anmärkning.

Behovet av att granska delegations- och arbetsordningen har framkommit i samband med den nya förvaltningsstrukturen och flera personalförändringar inom förvaltningen. Arbetet har påbörjats och kommer att ledas av verksamhetscontroller inom förvaltningen. I samband med detta arbetar vi för att ta fram en övergripande arbetsordning på förvaltningsnivå som täcker in såväl kulturnämndens (KTN) som idrotts- och fritidsnämndens (IFN) delegations- och arbetsordning. Målet är att säkerställa en enhetlig och tydlig struktur för ansvarsfördelning och beslutsfattande inom hela förvaltningen.

Åtgärder

Åtgärd ej nödvändig eftersom arbetet har initierats.

Kontrollmoment 5. Kontroll av att ledningsgruppen under det ansträngda ekonomiska läget arbetar för en ekonomi i balans

Genomförd kontroll och resultat

Kontrollen genomfördes genom att frågor ställdes till relevanta nyckelpersoner inom kultur-, idrotts och fritidsförvaltningen.

Granskning genomförd utan anmärkning.

Vid analys av det ekonomiska utfallet i samband med bokslut och prognoser undersöks orsakerna till avvikelser och vilka konsekvenser dessa avvikelser har haft för både ekonomin och kvaliteten på verksamheten. Om åtgärder redan har vidtagits eller planeras för att hantera budgetavvikelser, beskrivs dessa åtgärder samt de förväntade konsekvenserna. Vid månadsuppföljning genomförs en liknande analys, även om den kan vara mindre djupgående. En ny rutin har införts under 2024 där det hålls korta presentationer av månadsuppföljningen vid kulturnämndens arbetsutskottsmöten, där eventuella stora avvikelser uppmärksammas. Budgetdisciplinen inom kulturnämnden är god.

Åtgärder

Åtgärd ej nödvändig.

Kontrollmoment 6. Kontroll av att resultaten i rapporten genomlysning av bidragsprocesser inom kulturnämnden genomförd av den externa utvärderingskonsulten (PwC) har tagits omhand genom att förvaltningen genomför de föreslagna åtgärderna enligt plan.

Genomförd kontroll och resultat

Kontrollen genomfördes genom att frågor ställdes till relevanta nyckelpersoner inom kultur-, idrotts och fritidsförvaltningen.

Granskning genomförd med mindre anmärkning.

I nämndens verksamhetsplan för 2024 är en åtgärd tydligt definierad: en översyn av riktlinjer och processer gällande bidrag till föreningar, det fria kulturlivet och verksamhet för barn och unga. Under året har implementeringen av systemet InterbookGo fortsatt, med fokus på att etablera rutiner och processer kopplade till det nya kommungemensamma bidragssystemet. Förvaltningen har lagt särskild vikt vid utbildning av både interna handläggare och externa sökande för att säkerställa korrekt och enhetlig tillämpning av riktlinjerna.

Handläggargruppen har arbetat för samsyn i tillämpningen av riktlinjer och utvecklat rutiner för exempelvis hantering av jäv. Arbetet med att ta fram en uppdragsbeskrivning för det fortsatta arbetet med PwC-rapportens åtgärder har dock försenats. Målsättningen är att ta ett sammanhållet grepp om återstående åtgärder från PwC-rapporten, arbetet med tjänsteutveckling inom bidragshantering och de behov som uppstår i samband med införandet av det digitala systemstödet för bidragshantering.

Under våren genomfördes en utbildningsinsats om jäv, korruption, mutor och annan otillåten påverkan. Genom denna har kunskapen och beredskapen hos chefer och andra nyckelpersoner inom förvaltningen ökat. För att upprätthålla denna medvetenhet har en ny och mer detaljerat kontrollmoment definierats i IKP 2025, vilket

inkluderar stickprov och enkäter riktade till chefer och ledamöter. Dessutom planeras en liknande utbildningssatsning för politiska ledamöter i kultur- samt idrotts- och fritidsnämnden.

Åtgärder

Ledningsgruppen, och vid behov även ordföranden i kulturnämnden, bör involveras i framtagandet och förankringen av uppdragsbeskrivningen för det fortsatta arbetet. Detta är viktigt för att säkerställa att arbetet får det stöd och den prioritering som krävs för att framgångsrikt hantera de återstående åtgärderna från PwC-rapporten, tjänsteutvecklingen inom bidragshantering och införandet av det digitala systemstödet.