



Internkontrollrapport för 2017

Återkoppling till internkontrollrapport 2016

Granskning av resultatenhet Kulturproduktion (numera Konstenheten) visade på brister i internkontrollmomentet *Kontroll av verifierationer*. Åtgärder har tagits och kontrollmomentet återkom även i 2017 års kontrollplan. Granskningen visar att kontrollmomentet fungerar tillfredsställande och att inga brister har påvisats.

För resultatenheten Kulturskolan återfanns brister i internkontrollmomentet *Kontroll av verifierationer*. Åtgärder har tagits och kontrollmomentet återkom även i 2017 års plan. Granskningen visar att kontrollmomentet fungerar tillfredsställande och att inga brister har påvisats

Internkontrollrapport för 2017

Under året har nämndens internkontrollrepresentanter (IK-representanter) och kontorets tjänsteperson haft ett avstämningsmöten avseende internkontrollrepresentanternas internkontrollarbete.

Kultur- och fritidsnämnden har en verksamhetsuppföljningsplan som verksamhetsansvariga utgår ifrån i sitt löpande internkontrollarbete.

Kommungemensamma kontrollmoment

HR Rehabprocessen

- Granska att dokumentation finns för personal som varit sjukskriven mer än 29 dagar.

Kontrollmomentet utgår då nämnden saknar anställd personal.

Klimatkompensation

- Granska att kommunens regler avseende klimatkompensation efterföljs vid kontering av fakturor som avser resor.

Kontroll av de största fakturorna har gjorts 2017-10-09. Ett fåtal fakturor som avser flyg är bokade på konto 7050. Fakturorna har bokas om till konto 7054.

Granskning av att syfte och deltagare redovisas vid internt anordnade konferenser/studiedagar, interna kurser eller intern planeringsdag.

- Granskning görs av att syfte och deltagare framgår av fakturor med tillhörande verifikationsunderlag som bokförts på konto 7652.

Det finns inga kostnader bokförda på konto 7652.

Granskning av att rätt moms bokförs vid representation och hyra/leasing av bilar

- Granskning görs av bokförda kostnader på konto 6950, 7100 och 7110.

Kontroll har genomförts 2017-09-21. Inga brister har påvisats.

Nämnds specifika kontrollmoment

Nämndens arbete med ökad delaktighet inom kulturområdet avseende Mötesplatser för unga och Allmäns kultur (för vuxna):

- kontroll av strategier för arbetet med ökad delaktighet
- strategiernas ändamålsenlighet och om de efterföljs
- utfall/effekter av arbetet med strategierna

Kontroll av strategier har genomförts 2017-11-07. De bedöms vara ändamålsenliga och efterföljas. Utfallet av arbetet med strategierna är att Ung Puls-verksamheten drivs med delaktighet från besökarna, med fokus på de som identifierar sig som tjejer och unga kvinnor. Skylten-verksamheten ska drivas i nära samarbete med föreningslivet och besökare. Medborgardialoger har skett kring aktivitetshuset i Skäggetorp. Arbetet med det nya kulturpolitiska programmet har inneburit delaktighet från kulturaktörerna. Större relationsbyggande insatser med kulturaktörer har påbörjats och flera samarbeten är på gång för utveckling av kulturarrangemang och att utveckling av flera olika typer av kulturscener. Omprioriteringar har gjorts för att öka delaktighet kring våra kulturarrangemang.

Internkontrollrepresentanternas internkontrollmoment

Granskning av ungdomschecken

- reglerna för Ungdomschecken – om reglerna är ändamålsenliga för kultur- och fritidsnämndens mål och om de efterföljs
- förväntad effekt (medför Ungdomschecken ökad delaktighet?)
- stöd till ungdomarna i arbetet med Ungdomschecken
- arbetet med Ungdomschecken för ökad delaktigheten (nås olika grupper av ungdomar avseende Ungdomschecken?)

Internkontrollrepresentanternas granskning genomfördes under perioden mars till oktober 2017. Resultatet finns redovisat i sin helhet i IK-representanternas rapport. I granskningen har IK-representanterna haft två möten med tjänstepersoner på kultur- och fritidskontoret, två möten med ungdomsombuden, ett möte med Studieförbundet Verksamhet på Elsas hus samt besökt ett arrangemang finansierat av ungdomschecken.

Ungdomschecken finns som en möjlighet för unga mellan 13–25 år att söka medel för att genomföra arrangemang eller driva projekt som riktar sig till unga i Linköping. Arrangemanget kan till exempel bestå av en föreläsning, idrottsevenemang, konsert och musikarrangemang, debatt, utställning eller filmvisning. De senaste åren har Ungdomschecken haft en nedåtgående trend sett till antalet ansökningar och Kultur- och fritidskontoret genomför en översyn av dess utformning.

IK-representanterna ser ett fortsatt behov av ett stöd för ungdomar som vill arrangera egna arrangemang. Ungdomschecken i sin nuvarande form har fyllt en funktion, men behöver moderniseras för att uppnå målet av delaktighet och svara upp till samhällsutvecklingen. Unga idag lever i en annan tid än unga för bara tio år sedan. Förändringen kan röra sig om allt från att höja bidragsnivåer till att byta namn. Mer och riktad marknadsföring behövs för att skapa högre kännedom om stödet för att nå fler grupper av ungdomar. Den viktigaste delen i utvecklingen är att hitta ett stöd även i genomförandefasen, men där äldre personer inte ”tar över” utan agerar ”coach”. Det gäller även att på ett bra sätt koppla stödet både i form av bidrag och processtöd till våra mötesplatser för unga utifrån en tydlig strategi.

IK-representanterna bedömer att Ungdomschecken i sin nuvarande form inte tillräckligt hjälper till att uppnå nämndens mål sett till att unga ska vara delaktiga i planeringen av ungdomsarrangemang och utveckling av ungas mötesplatser. Sett till bidragets omfattning utgör det ingen större ekonomisk eller annan risk för nämnden eller kommunen. Däremot är det väsentligt för nämnden och kommunen att ungas delaktighet och påverkan fångas upp både sett till att genomföra arrangemang och i stort. IK-representanterna ser positivt på den pågående översynen av Ungdomschecken.

Resultatenheternas internkontroll

Friluftsmuseet Gamla Linköping

HR Rehabprocessen

- Granska att dokumentation finns för personal som varit sjukskriven mer än 29 dagar.

Kontroll har genomförts 2017-11-09 av samtliga långtidssjukskrivna. Dokumentation och rehabplaner finns i förekommande fall.

Klimatkompensation

- Granska att kommunens regler avseende klimatkompensation efterföljs vid kontering av fakturor som avser resor.

Kontroll av de tio största fakturorna på 7050 har genomförts 2017-11-17. 4 stycken fakturor som avser flygbiljetter är konterade på fel konto, vilket innebär att ingen klimatkompensation då fallit ut. Bristen har åtgärdats.

Granskning av att syfte och deltagare redovisas vid internt anordnade konferenser/studiedagar, interna kurser eller intern planeringsdag.

- Granskning görs av att syfte och deltagare framgår av fakturor med tillhörande verifikationsunderlag som bokförts på konto 7652.

Kontroll av fakturor konterade på 7652 har genomförts 2017-11-17. Bilaga 2546 finns bifogat i förekommande fall. Inga brister har påvisats.

Granskning av att rätt moms bokförs vid representation och hyra/leasing av bilar

- Granskning görs av bokförda kostnader på konto 6950, 7100 och 7110.

Kontroll av fakturor på konton 6950, 7100, 7110 har genomförts 2017-11-17. Momsen har inte korrigerats på en av fakturorna. Bristen har åtgärdats.

Konstenheten (f.d. Kulturproduktion)

HR Rehabprocessen

- Granska att dokumentation finns för personal som varit sjukskriven mer än 29 dagar.

Kontroll har genomförts 2017-11-09 av samtliga långtidssjukskrivna. Dokumentation och rehabplaner finns i förekommande fall.

Klimatkompensation

- Granska att kommunens regler avseende klimatkompensation efterföljs vid kontering av fakturor som avser resor.

Kontroll av fakturor på konto 7050 har genomförts 2017-11-16. Inga brister har påvisats.

Granskning av att syfte och deltagare redovisas vid internt anordnade konferenser/studiedagar, interna kurser eller intern planeringsdag.

- Granskning görs av att syfte och deltagare framgår av fakturor med tillhörande verifikationsunderlag som bokförts på konto 7652.

Kontroll av faktura på konto 7652 samt kontroll att bilaga 2546 finns bifogad har genomförts 2017-11-16. Inga brister har påvisats.

Granskning av att rätt moms bokförs vid representation och hyra/leasing av bilar

- Granskning görs av bokförda kostnader på konto 6950, 7100 och 7110.

Kontroll av fakturor på konton 6950, 7100, 7110 har genomförts 2017-11-16. Inga brister har påvisats.

Kontroll av verifikation

- Finns verifikationsnummer angivet på verifikationsunderlag som sparas på enheterna (t.ex. kvitton, tömningskvitton, kontrollremсор, journalminnen eller annan räkenskapsinformation)?
- Skannas kvitton och annat verifikationsunderlag och kopplas till ursprungsverifikationen i Agresso.
- Följs reglerna för utgallring? D v s utgallring efter 3 alternativt 10 år

Verifikationer sparas inte på enheten utan sparas på förvaltningen. Alla kvitton och underlag skannas in till Agresso och utgallring följs enligt reglerna.

Stadsbiblioteket

HR Rehabprocessen

- Granska att dokumentation finns för personal som varit sjukskriven mer än 29 dagar.

Kontroll har genomförts 2017-11-09 av samtliga långtidssjukskrivna. Dokumentation och rehabplaner finns i förekommande fall.

Klimatkompensation

- Granska att kommunens regler avseende klimatkompensation efterföljs vid kontering av fakturor som avser resor.

Kontroll har genomförts 2017-11-09. Samtliga fakturor (4 st.) har granskats och resorna har bokförts korrekt. Inga brister har påvisats.

Granskning av att syfte och deltagare redovisas vid internt anordnade konferenser/studiedagar, interna kurser eller intern planeringsdag.

- Granskning görs av att syfte och deltagare framgår av fakturor med tillhörande verifikationsunderlag som bokförts på konto 7652.

Kontroll av samtliga fakturor (5 st.) som konterats mot konto 7652 har genomförts 2017-11-09. Syftet med samtliga interna utbildningar framgår i konteringstext men fakturorna saknar bilaga i form av beslut och deltagarlista när det gäller stormöten/föreläsning där all personal bjudits in. Kostnaderna är i huvudsak föreläsarkostnader, men även lokalhyra, guide och konferenspaket finns bland fakturorna. Bristerna har åtgärdats.

Granskning av att rätt moms bokförs vid representation och hyra/leasing av bilar

- Granskning görs av bokförda kostnader på konto 6950, 7100 och 7110.

Kontroll av samtliga fakturor (3 st.) har genomförts 2017-11-09 och inga brister har påvisats.

Kulturskolan

HR Rehabprocessen

- Granska att dokumentation finns för personal som varit sjukskriven mer än 29 dagar.

Kontroll har genomförts 2017-10-15 av samtliga långtidssjukskrivna. Dokumentation och rehabplaner finns i förekommande fall.

Klimatkompensation

- Granska att kommunens regler avseende klimatkompensation efterföljs vid kontering av fakturor som avser resor.

Kontroll har genomförts 2017-10-15. Inga brister har påvisats.

Granskning av att syfte och deltagare redovisas vid internt anordnade konferenser/studiedagar, interna kurser eller intern planeringsdag.

- Granskning görs av att syfte och deltagare framgår av fakturor med tillhörande verifikationsunderlag som bokförts på konto 7652.

Kontroll av faktura på konto 7652 har genomförts 2017-11-16. Inga brister har påvisats.

Granskning av att rätt moms bokförs vid representation och hyra/leasing av bilar

- Granskning görs av bokförda kostnader på konto 6950, 7100 och 7110.

Kontroll av fakturor på konton 6950, 7100 och 7110 har genomförts 2017-11-16. Inga brister har påvisats.

Kontroll av verifikation

- Finns verifikationsnummer angivet på verifikationsunderlag som sparas på enheterna (t.ex. kvitton, tömningskvitton, kontrollresor, journalminnen eller annan räkenskapsinformation)?
- Skannas kvitton och annat verifikationsunderlag och kopplas till ursprungsverifikationen i Agresso.
- Följs reglerna för utgallring? D v s utgallring efter 3 alternativt 10 år

Verifikationsnummer finns inte på underlagen som dock sparas på enheten. Alla underlag skannas till Agresso och reglerna om utgallring följs.

Samlad bedömning över nämndens internkontrollarbete

Under året har den interna kontrollen genomförts inom nämndens verksamhetsområden. Detta utifrån den verksamhetsuppföljningsplan som nämnden har avseende avtal och uppdrag som finns mot respektive utförare. I princip får nämnden en återkoppling vid ett eller flera tillfällen under året hur gällande avtal/uppdrag har genomförts. När nämnden fattar beslut om att bevilja bidrag till olika arrangemang återföljs det alltid av en återrapportering till nämnd.

De kommungemensamma kontrollmomenten som berör nämnden fungerar överlag tillfredsställande. Granskningen visar dock brist avseende kontrollmomentet *granska att kommunens regler avseende klimatkompensation efterföljs vid kontering av fakturor som avser resor*. Ett fåtal fakturor som avser flyg är bokade på konto 7050. Fakturorna har bokas om till konto 7054.

Det nämndspecifika kontrollmomentet fungerar tillfredsställande.

Internkontrollrepresentanterna bedömer att Ungdomschecken i sin nuvarande form inte tillräckligt hjälper till att uppnå nämndens mål sett till att unga ska vara delaktiga i planeringen av ungdomsarrangemang och utveckling av ungas mötesplatser – se även IK-representanternas rapport. Kultur- och fritidskontoret har påbörjat en översyn av Ungdomscheckens utformning.

Resultatenhet Friluftsmuseet Gamla Linköpings kontrollmoment fungerar överlag tillfredsställande. Granskningen visar dock brist avseende kontrollmomentet *granska att kommunens regler avseende klimatkompensation efterföljs vid kontering av fakturor som avser resor*. 4 stycken fakturor som avser flygbiljetter är konterade på fel konto, vilket innebär att ingen klimatkompensation då fallit ut. Bristen har åtgärdats. Granskningen visar även på en brist avseende kontrollmomentet *granskning av att rätt moms bokförs vid representation och hyra/leasing av bilar*. Momsen har inte korrigerats på en av fakturorna, vilket nu har åtgärdats.

Resultatenhet Konstenheten (f.d. Kulturproduktion) fungerar tillfredsställande.

Resultatenhet Stadsbibliotekets kontrollmoment fungerar överlag tillfredsställande. Granskningen visar dock brister avseende kontrollmomentet *granskning av att syfte och deltagare redovisas vid internt anordnade konferenser/studiedagar, interna kurser eller intern planeringsdag*. Syftet med samtliga interna utbildningar framgår i konteringstext men fakturorna saknar bilaga i form av beslut och deltagarlista när det gäller stormöten/föreläsning där all personal bjudits in. Kostnaderna är i huvudsak föreläsarkostnader, men även lokalhyra, guide och konferenspaket finns bland fakturorna. Bristerna har åtgärdats.

Resultatenhet Kulturskolan fungerar tillfredsställande.