

Kultur- och fritidsnämnden

Redovisning av genomförd internkontroll 2015

Förslag till beslut

Godkänna redovisning av genomförd internkontroll 2015

Sammanfattning

Internkontroll är en del av kommunens verksamhets- och ekonomistyrning och syftar till att säkerställa att kommunens resurser används enligt fattade beslut och att lagar, regler, styrdokument, rutiner och övriga bestämmelser följs. Genom en god internkontroll minimeras även risken för avsiktliga och oavsiktliga fel och säkrar kvaliteten i det arbete som utförs.

Respektive nämnd ska varje år fastställa en interkontrollplan med både administrativa och verksamhetsmässiga kontrollområden. De kontroller som genomförs återrapporteras till nämnden.

Under 2015 har kultur- och fritidsförvaltningen genomfört internkontroller kring arbetsmiljö, stödberättigande föreningar, registrering av sjukskrivningar och medarbetaröverenskommelse.

Ärendebeskrivning

Internkontroll är en del av kommunens verksamhets- och ekonomistyrning och syftar till att uppnå:

- en ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- efterlevnad av lagar, föreskrifter, riktlinjer mm.

Genom en god internkontroll skapas förtroende för Eskilstuna kommun och den service som kommunen erbjuder.

Resultat av genomförd internkontroll

Kontrollområden fastställda av fullmäktige

Uppföljning av delegerat ansvar för arbetsmiljö.

Syftet är att kontrollera att chefer skriftligen mottagit delegationen av ansvaret för arbetsmiljö. Samt fått förutsättningar att ta sitt ansvar. Kontrollmomentet är att

kontrollera att skriftlig delegering är undertecknad samt att den förutgått av arbetsmiljöutbildning.

Kontrollen är genomförd och nya chefer har gått arbetsmiljöutbildningen. Det är två chefer utav elva i dagsläget som inte har gått ännu och de inväntar den nya uppdaterade utbildningen som kommer efter årsskiftet.

Nämndens egna kontrollområden

Beviljaden av stödberättigade föreningar

För att en förening ska få stöd, krävs att den är stödberättigad. Stödet består bland annat av att få hyra kommunala lokaler till subventionerat pris och ha möjlighet att söka bidrag. För att vara stödberättigad måste föreningen leva upp till ett antal krav som kommunen ställer, exempelvis vara en allmännyttig ideell förening, ha ett demokratiskt arbetssätt och bedriva verksamhet i Eskilstuna kommun. Kontrollpunkten syftar till att se om fullmäktiges beslut om vilka föreningar som ska vara stödberättigade efterlevs.

Kontroll är genomförd genom en intervju med handläggare som är ansvarig för beviljandet av stödberättigande föreningar av arkivarie och inga avvikelser är funna. Det finns rutiner och de följs.

Däremot uppmärksammades att det finns ett riskmoment i processen eftersom handläggaren har fått mottagit verbala hot i och med avslag på ansökan. Arkivariens förslag till åtgärd är kodlås eller tag till avdelningen.

Registrering av sjukskrivningar i lönesystemet PS-självservice

PS Självservice är ett program där anställda i Eskilstuna kommun själva rapporterar avvikelser från sin normala arbetstid, till exempel sjukdom, semester och övertid. Att de anställda själva registrerar denna typ av avvikelser har varit en del av den effektivisering som gjorts kring löneadministrationen i kommunen. Kontrollpunkten går ut på att säkra att registreringen sköts på ett korrekt sätt så att rätt lön betalas ut till alla medarbetare

Kontrollen är genomförd och det finns rutiner som ska följas. I de fall sjukfrånvaro inte rapporterats i PS meddelas ansvarig chef och om en person har fler än tre icke rapporterade sjukskrivningar inlagda i PS sker ett korrigerande samtal.

Medarbetaröverenskommelse

Medarbetarsamtalet är ett viktigt styrmedel för att åstadkomma måluppfyllelse i verksamheten. Samtalet ska avslutas med fokus framåt och utmynna i en medarbetaröverenskommelse. Medarbetaröverenskommelsen görs årligen och ska innehålla mål och uppdrag samt önskad utveckling ur både ett kortare och längre perspektiv. Varje medarbetare ska ha en beslutad medarbetaröverenskommelse. Kontrollpunkten ska följa upp att varje medarbetare har en medarbetaröverenskommelse.

I stort sett alla inom förvaltningen har en medarbetaröverenskommelse.

Kontrollområden fastställda av fullmäktige 2013 att även följas upp 2015***Riktlinjer för medarbetarskap - bisyssla***

Att medarbetaren vid framtagning utav medarbetaröverenskommelsen har fått frågan ”har du en bisyssla”

Stickprov utav 10 stycken slumpvis utvalda medarbetare på olika enheter har intervjuats och inga avvikelser förekom.

Riktlinjer för medarbetarskap - bisyssla

Att det finns dokumentation från anställningsförfarandet som visar på att frågan har ställts.

Kontroll genomförd och det finns rutiner att vid anställningstillfällen i förvaltningen ställer rekryteringsenheten alltid frågan om den sökande har bisyssla. När anställningsavtalet skrivs fyller man samtidigt i blanketten om bisyssla. Denna blankett skickas till HR-enheten inom förvaltningen.

Ekonomistyrningsriktlinjer för över och underskottshantering

Att det finns av nämnden antagna regler/riktlinjer för över- och underskottshantering som är kända på enhetsnivå.

Genomgång med samtliga chefer hur över- och underskottshanteringen fungerar i förvaltningen.

Noterad avvikelse

Hela systemet med över- och underskottshantering i kommunen gäller inte för 2015. Detta gör att denna uppföljning inte är relevant.

Ekonomistyrningsriktlinjer för enheterna – planeringsprocessen

Att enhetschefen har fått sin detaljbudget senast den 20 december för kommande år.

Kontrollen genomförd. Alla enhetschefer hade sin detaljbudget klar den 20 december och den fanns i BI-Hypergene senast 30 december.

Om internkontrollplanen

Varje år fastställer kommunfullmäktige ett antal kommungemensamma internkontrollområden. Därutöver ska respektive nämnd, tillsammans med förvaltningens ledningsgrupp, årligen kartlägga viktiga rutiner/processer och system samt bedöma dessa utifrån risk och väsentlighet. Utifrån denna analys ska förvaltningen ta fram förslag till en internkontrollplan som täcker nämndens hela verksamhetsområde. Internkontrollplanen beslutas av nämnden och följs upp under året.

Genomförda kontroller utifrån internkontrollplanen återrapporteras till nämnden minst två gånger per år. Resultatet ska även rapporteras till Kommunledningskontoret och kommunens revisorer.

Finansiering

Beslutet medför inte några ekonomiska konsekvenser.

Konsekvenser för hållbar utveckling och en effektiv organisation

Fortlöpande uppföljning av nämndens verksamhets- och ekonomistyrning är en förutsättning för att nå kommunens strategiska mål kring hållbar utveckling och effektiv organisation. Redovisningen av genomförda kontroller enligt internkontrollplanen gör det möjligt att identifiera och åtgärda brister och på så sätt bidra till en effektiv organisation.

KULTUR- OCH FRITIDSFÖRVALTNINGEN

Eva Königsson
Förvaltningschef

Annika Einarsson
Ekonom

Beslutet skickas till:

Akten
Kommunledningskontoret