

Kultur och
fritidsnämnden

Internkontrollplan 2017

Förslag till beslut

Förslag till internkontrollområden för 2017:

1. Servicedeklaration för forskarservice och motionsspår
2. Synpunktshantering

Sammanfattning

Internkontrollplanen är en central del av verksamhets- och ekonomistyrning och omfattar alla system, processer och rutiner. Internkontroll handlar om att bygga bra och tydliga processer med inbyggda kontroller.

Förvaltningens ledningsgrupp samt nämndens arbetsutskott har tagit fram kontrollområden som bedöms behöva kartläggas utifrån riskanalys.

Ärendet

Alla nämnder i kommunen ska upprätta internkontrollplaner för verksamheten. Planen ska innehålla kommungemensamma kontrollpunkter samt för verksamheten specifika kontrollområden.

Internkontroll är en central del av verksamhets- och ekonomistyrningen och omfattar alla system, processer och rutiner. Internkontrollens syfte är att uppnå:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet.
- Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten.
- Efterlevnad av lagar, föreskrifter, riktlinjer med mera.

Förvaltningens ledningsgrupp och nämnden har tagit fram kontrollområden som bedöms behöva kontrolleras utifrån riskanalys.

Följande kontrollområden är fastställda av kommunfullmäktige (KSKF/2016:462)

- Uppföljning av hur förvaltningar och bolag säkerställer *moms*hantering.

- Återkontroll av 2014 års internkontrollarbete gällande *kontinuitetsplaner* och *värdebaserade samtal*.

Uppföljning av hur förvaltningar och bolag säkerställer ”momshantering”.

Det innebär att följa upp om det finns anvisningar och rutiner för att säkerställa redovisning av mervärdesskatt enligt gällande lagstiftning och praxis, samt att anvisningar och rutiner tillämpas och att eventuella avvikelser hanteras. Avvikelser från att följa lagstiftning och praxis för mervärdesskatt kan medföra kostsamma påföljder för kommunkoncernen.

Återkontroll av 2014 års internkontrollarbete.

Kommunfullmäktige beslutade den 27 augusti 2015 om återkontroll av *kontinuitetsplaner* på grund av avvikelser och i vissa fall avsaknad av planerna att säkerställa hantering av kortare eller längre it avbrott. Brister i hantering av it avbrott kan få stora konsekvenser då verksamheterna är allt mer beroende av IT-system i den dagliga driften. Även en återkontroll av *värdebaserade samtal* behöver göras då området är relativt nytt och vi behöver säkerställa att samtal kring korruption, mutor och jäv är återkommande. Eventuella avvikelser i vårt agerande skulle kunna leda till stora konsekvenser och påverkar allmänhetens förtroende för hur kommunkoncernen sköter sina verksamheter.

Efter kommunstyrelsens sammanträde den 8 november 2016 kompletterades de kommungemensamma internkontrollområden med det att en dokumenterad rutin finns för ansökning av medel från staten, statliga myndigheter och externa parter på respektive förvaltning, samt säkerställa att dualitetsprincipen efterlevs.

Förvaltningens egna kontrollområden:

Service-deklaration för forskarservice och motionsspår

Service-deklaration är ett servicelöfte till invånare i kommunen. De beskriver vilken nivå av servicenivå som en invånare kan förvänta sig av t ex forskarservice via Stadsarkivet eller något av motionsspåren. Att inte leva upp till utlovad servicenivå kan få en negativ påverkan på invånarens nöjdhet med nämndens verksamheter och förtroende för nämndens verksamheter.

Synpunktshantering

Synpunktshantering var ett verksamhetsområde som Eskilstuna direkt skulle hantera och en ny rutin infördes i samband med att Eskilstuna direkt öppnades. Under slutet av 2016 fick varje nämnd (förvaltning) tillbaka ansvaret för synpunktshandlingen. Utifrån förändringarna i organisationen kring synpunktshantering finns det en risk att synpunkter från allmänheten inte följs upp och besvaras. Det skulle få en negativ inverkan på invånarens upplevelse att kunna påverka kommunen eller för organisationen att jobba systematiskt med sitt utvecklingsarbete.

KULTUR- OCH FRITIDSFÖRVALTNINGEN

Eva Königsson
Förvaltningschef

Sara Nordlund
Förvaltningsstrateg

Beslutet skickas till:
Akten
Kommunledningskontoret