

**Handläggare**  
Roberto Chaer  
Telefon:

**Till**  
Kulturförvaltningen

## Uppföljning av intern kontroll 2022, Kulturförvaltningen

## Innehållsförteckning

<b>Bedömning av nämndens interna kontroll.....</b>	<b>3</b>
<b>Uppföljning av nämndens internkontrollplan .....</b>	<b>4</b>
Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen .....	4
1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i .....	4
2.1. Stockholm har Sveriges bästa företagsklimat och ett internationellt konkurrenskraftigt näringsliv .....	5
2.2. Stockholm byggs attraktivt, tätt och funktionsblandat utifrån människors och verksamheters skiftande behov .....	5
2.4. Stockholm är en modern kultur- och evenemangsstad med en stark besöksnäring .....	6
3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser .....	6
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna.....	7

## Bedömning av nämndens interna kontroll

 Tillräcklig

### Analys

Kulturförvaltningen bedömer att den interna kontrollen under år 2022 varit tillräcklig. Förvaltningens interna kontrollarbete har genomförts enligt plan utan väsentliga avvikelser. De avvikelser som identifierats bedöms som mindre eller inaktuella. Under året har flera åtgärder vidtagits för att stärka arbetet med den interna kontrollen. Bland annat har ansvarsfördelningen förtydligats och ny metod för det interna arbetet har tagits fram.

## Uppföljning av nämndens internkontrollplan

### Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen

#### 1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i

##### Process: Förebygga otillåten påverkan

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Hantera ansökningar till kulturstöd	Hantering av jäv och otillbörlig påverkan enligt rutiner	Framtagning av checklista vid förekomst av otillbörlig kontakt av handläggare  Kontrollaktiviteten är inte längre aktuell. Kontrollaktiviteten riktade sig i huvudsak till stödformen stipendiet kulturstöd till unga. Det var den stödform som var mest utsatt och stödformen finns inte längre kvar. Arbetsprocessen för ansökningar har förändrats och hanteras via ett nytt verksamhetssystem.

##### Process: Krisberedskap

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Förebyggande krishantering	Löpande översyn av förvaltningens krisplaner	Revidering av förvaltningens krisplaner  Säkerhetsenheten har påbörjat arbetet med att revidera förvaltningens krisplaner och kommer att slutföras under hösten.

##### Process: SBA (systematiskt brandskyddsarbete)

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Förvaltningens organisation och rutiner i enlighet med reglerna för SBA	Avstämning med avdelnings- och enhetschefer att SBA-rutinerna följs.	Uppföljning, utbildning och information inom SBA  Säkerhetsenheten har under året genomfört en större revision av det systematiska brandskyddsarbete (SBA). Nytt förvaltningsövergripande styrdokument har tagits fram. Till det har även bilagor med brandskyddsregler och verktyg för genomförande av egenkontroller omarbetats och utvecklats. Det nya styrdokumentet och dess bilagor har implementeras i förvaltningen. Utbildning för chefer är planerat till våren 2023.

## 2.1. Stockholm har Sveriges bästa företagsklimat och ett internationellt konkurrenskraftigt näringsliv

### Process: Samverkan med näringsliv

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Konst och kultur är kärnan i de växande kulturella och kreativa näringarna (KKN), Stockholm Business Regions och kulturnämndens olika stödformer samt lotsande insatser och talangutveckling främjar utvecklingen inom dessa näringar	Årlig uppföljning	<p>Avstämning av genomförda aktiviteter under året</p> <p>Kulturförvaltningens arbete med att stärka de kulturella och kreativa näringarnas förutsättningar har pågått planenligt och stadens näringslivsstrategi är ett viktigt verktyg. Insatser har skett framför allt inom de tre områdena kulturstöd, kulturlotsning och kulturskolans verksamhet.</p>

## 2.2. Stockholm byggs attraktivt, tätt och funktionsblandat utifrån människors och verksamheters skiftande behov

### Process: Effektiv lokalförsörjning i stadens verksamheter

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Att arbeta efter Lokalförsörjningsplanen	Kontroll att lokalförsörjningsplanen följs	<p>Analys av förvaltningens lokalbestånd</p> <p>En förenklad analys av förvaltningens lokalbestånd gjordes i samband med budgetarbetet under hösten. En större analys av förvaltningens lokalbestånd kommer att genomföras i lokalförsörjningsplanen som redovisas i samband rapporten <i>Underlag för budget 2024 med inriktning 2025-2026</i>.</p>

### Process: Samverka med andra förvaltningar

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
-----------	----------------------	-------------------

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Bevaka och delta i plan- och exploateringsprocessen.	Bevakning av detaljplaner	<p>Deltagande i samverkansmöte</p> <p>Kulturförvaltningens kulturmiljöarbete är av betydelse för uppfyllelse av mål 11 i Agenda 2030. Förvaltningen besvarar detaljplaneremisser och bidrar därmed till att stadsutvecklingen sker utifrån kunskap om och med hänsyn till stadens kulturmiljöer (delmål 11.3 och 11.4). Inom det strategiska arbetet har förvaltningen tagit fram exempel och arbetssätt fram för hur detta arbete kan breddas, hur kulturmiljöer kan lyftas tydligare inom besöksnäringen samt hur bevarande av kulturmiljöer i stället för rivningar kan bidra i arbetet med att minska städers miljöpåverkan.</p>

## 2.4. Stockholm är en modern kultur- och evenemangsstad med en stark besöksnäring

### Process: Stöd till samlingslokaler

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Demokratisäkra uthyrning av samlingslokaler	Framtagen handlingsplan mot VBE följs.	<p>Avstämning att handlingsplan mot våldsbejakande extremism följs</p> <p>Kulturförvaltningen ingår i stadens olika samordningsarbeten kring frågor om säkra mötesplatser, mot våldsbejakande extremism och om utvecklingen av säkrare bidragsgivning. Samtliga kulturaktörer som uppstår kulturstöd uppfyller stödets generella villkor gällande demokrati, mänskliga rättigheter och jämställdhet mellan kvinnor och män samt våldsbejakande extremism.</p>

## 3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser

### Process: Budgetföljsamhet

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Budgetuppföljning och årsprognos	Kontinuerliga arbetsmöten med öppna frågor	<p>Controller följer upp budget och lämnar en årsprognos tillsammans med enhets- och avdelningschef.</p> <p>Ekonomienhetens controllers har månatliga budgetuppföljningsmöten med enhets- och avdelningschefer på avdelningarna och staberna. Framtagna prognoser stäms av med avdelningschef och tas upp på ekonomienhetens månatliga prognosmöten. Prognosen sammanställs av ekonomichef i en månadsrapport och godkänns av administrativa chefen och förvaltningschefen. Månadsrapporten skickas till kulturnämnden och till stadsledningskontoret.</p>

### 3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna

#### Process: Förebygga fusk och oegentligheter i välfärden

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Följer stadens riktlinjer mot mutor och representation, särskilt avsnitt rörande jäv och otillbörlig påverkan.	Kontroll av förtroendekänsliga poster	<p>Stickprov av förtroendekänsliga poster</p> <p>Ekonomienheten har genomfört månatliga kontroller av förtroendekänsliga poster. Serviceförvaltningen levererar en rapport med samtliga transaktioner på representationskonton. I rapporten framgår vilka brister som identifierats. Ekonomienheten åtgärdar samtliga identifierade brister genom att kontakta ansvarig chef eller medarbetare och begära in kompletteringar. Det som har kontrollerats:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Syfte och deltagarförteckning är bifogad till fakturan</li> <li>• Överordnad chef har attesterat</li> <li>• Kontroll av momsavdraget</li> <li>• Blankett för förtroendekänsliga poster finns bifogad till fakturan</li> </ul> <p>Utöver åtgärder på identifierade brister så har även stickprov på transaktioner genomförs där brister inte har identifierats i serviceförvaltningens rapport.</p>
	Systematisk kontroll av bisyssla	<p>Stickprov, kontroll av bisyssla</p> <p>Chefer med personalansvar använder mallen för medarbetarsamtal vid de årliga medarbetarsamtalen. I den finns frågan om bisyssla. Om svaret är ja ska blanketten "Anmälan om bisyssla" fyllas i och sparas i personalakten. Information om vilka medarbetare som anmält bisyssla finns hos varje chef. Stickprovskontroll av personalakten kan därför inte genomföras på personalarkivet.</p>

#### Process: Inköp och avtalstrohet

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Inköp görs inom avtal från upphandlade leverantörer	Inköp görs från avtal från upphandlade leverantörer	<p>Avtalstrohet vid inköp över 100 tkr</p> <p>Ekonomienheten kontrollerar avtalstrohet för inköp över 100 tkr genom stickprov. Kontrollerna genomförs två gånger per år, januari-maj och juni-december. Kontrollen som utförts är en granskning om avtal finns och om det fakturerade priset stämmer mot det avtalade priset. Totalt togs stickprov på 25 procent av urvalet, vilket motsvarade 30 leverantörer av totalt 116. Beroende på avdelningarnas resultat lämnas förslag på åtgärder.</p>

### Process: Löneprocessen

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Följa upp attesträkten av lön	attestering av löner	<p>Internkontroll av löneprocessen</p> <p>En ny rutin för intern kontroll av löneprocessen har beslutats av förvaltningens ledningsgrupp och en checklista med dokumentationsmall för chefer har tagits fram och började gälla från och med den 1 september. De kontroller som har genomförts under året:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Stickprov gällande lönehantering: genomfört av chef inför och efter lönekörning samt utifrån händelser, kontroll av attesterad utbetald lön samt avvikelislistor, löneskuldshantering och attesträtt.</li> <li>• Genomgång av behörigheter och organisationsträd i hr-systemen</li> <li>• Kontroll av friskvårdssubvention</li> <li>• Kontroll antal utbildade inom HLR och hjärtstartare</li> <li>• Kontroll lönebeslut</li> <li>• Kontroll personalhandlingar i samband med rekrytering</li> <li>• Kontroll årlig uppföljning systematiskt arbetsmiljöarbete</li> </ul> <p>Samlat resultat från de kontroller som genomförts är att bedömningskriterierna bedöms vara delvis uppfyllda. Det finns brister som måste åtgärdas. Den nya rutinen ska leda till att chefers ansvar inom löne- och personalhantering förtydligas.</p>

### Process: Systematiskt informationssäkerhetsarbete

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
10 - Ge stöd till informationsägaren gällande förteckning av informationstillgångar och personuppgiftsbehandlingar	<p>Informationsägaren uppdaterar förteckningar över informationstillgångar och personuppgiftsbehandlingar.</p> <p>Informationssäkerhet ansvarig ska säkerställa kontroll och stöd för arbetet.</p>	<p>Revidering av registerförteckning</p> <p>Uppdatering av registerförteckning genomfördes under höst. Arbetet med registerförteckning har påbörjats inom Kulturskolan och en utbildning har genomförts för Stadsmuseets personal. Avdelningarnas kontaktpersoner för GDPR har haft ett första arbetsmöte.</p>