

Uppföljning intern kontroll 2020

Kultur- och fritidsnämnden

Innehållsförteckning

1 Inledning.....	3
2 Sammanfattning	4
3 Uppföljning	5
3.1 Barnkonsekvensanalys	5
<i>Risk: Barns bästa beaktas inte i beslut som rör dem</i>	<i>5</i>
3.2 Delegationsbeslut.....	5
<i>Risk: Beslut vinner inte laga kraft</i>	<i>5</i>
4 Analys av uppföljningsarbetet.....	6

1 Inledning

Enligt kommunallagen 6 kap 6 § skall nämnden tillse att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande mål, riktlinjer och föreskrifter. Detta brukar benämnas intern kontroll.

Kommunfullmäktige har vid sammanträde 2015-10-11 § 82 fastställt reviderat reglemente för intern kontroll och kommunstyrelsen har vid sammanträde 2015-09-23 § 151 beslutat om anvisningar till reglemente för intern kontroll. Reglemente och anvisningar är senast reviderat 2018-09-26.

Enligt anvisningarna framgår bland annat att respektive nämnd ska anta internkontrollplan för innevarande år senast i mars månad. Av reglementet framgår också att nämnderna har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde. Den enskilda nämnden har därvid att tillse att:

- En organisation ska upprättas för den interna kontrollen.
- Plan för intern kontroll, som bygger på en riskanalys, antas för varje kalenderår

Av reglementet framgår att den interna kontrollen med rimlig grad av säkerhet ska säkerställa att följande uppnås:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet.
- Tillförlitlig ekonomisk rapportering och information om verksamheten.
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer mm.
- Eliminering av risker för korruption och ekonomisk svindel

Planen baseras på en risk- och väsentlighetsanalys av processer och rutiner som bedömdes särskilt viktiga att granska. Resultatet av uppföljningen ska, med utgångspunkt för antagen plan, rapporteras till nämnden senast februari månad. Uppföljningsrapporten ska redovisa de resultat som årets kontroller gett samt de åtgärder som ska vidtas vid avvikelser.

Uppföljningsrapporten ligger vidare till grund för den nya planen för intern kontroll som tas i nämnden i mars månad. Därefter har en riskanalys genomförts som avser innevarande år. Samtliga identifierade risker redovisas nedan i riskmatrisen. Områden där riskerna bedömts som viktiga att kontrollera har inkluderats i planen för intern kontroll. Det innebär att inte alla identifierade risker ingår i planen.

Riskerna har graderats, med värdena 1-4, utifrån sannolikhet och konsekvens och att det sammanlagda värdet utgör riskbedömningen. I planen tydliggörs även vem som ansvarar för uppföljningen, med vilken metod kontrollen ska ske och när i tid.

Förvaltningen för utbildning, kost, kultur och fritid har totalt definierat och analyserat tretton olika kontrollområden och de risker som noteras för respektive område. Aktuella risker har bedömts med utgångspunkt i sannolikheten att de inträffar och konsekvensen av om så sker.

Den analys som gjorts visar att två av de områden som granskats – barnkonsekvensanalys och delegationsbeslut - visar riskvärden som gör att de också föreslås bli föremål för intern kontroll 2020.

Specifika områden för intern kontroll 2020

I juni 2018 röstade riksdagen för regeringens förslag att göra FN:s konvention om barnets rättigheter till svensk lag. Lagen (2018:1197) om Förenta nationernas konvention om barnets rättigheter träder i kraft den 1 januari 2020. Beslutet innebär ett förtydligande av att domstolar och rättstillämpare ska beakta de rättigheter som följer av barnkonventionen. Förvaltningen bedömer därför att *barnkonsekvensanalyser* behöver göras för säkerställa att barns rättigheter beaktas i de beslut nämnden fattar.

Enligt kommunallagen kan en nämnd uppdra åt en anställd hos kommunen att besluta på nämndens vägnar i ett visst ärende eller en viss grupp av ärenden (Kommunallagen kap 7 § 5). Om en nämnd med stöd av § 5 uppdrar åt en förvaltningschef inom nämndens verksamhetsområde att fatta beslut, får nämnden överlåta åt förvaltningschefen att i sin tur uppdra åt en annan anställd inom kommunen att besluta i stället. Förvaltningen ser behov av att säkerställa att aktuella beslutsrutiner avseende *delegationsbeslut* fungerar och att anmälan av fattade beslut görs på rätt sätt.

Handlingsplanen för intern kontroll 2020 har tagits fram av UKF-förvaltningens ledningsgrupp där gemensam bedömning av adekvata processer/rutiner, risker och riskanalyser gjorts. Ledningsgruppen har i detta arbete gjort antaganden om vad som kan gå fel inom aktuella riskområden.

Barnkonsekvensanalys



Barnets rättigheter ska beaktas vid avvägningar och bedömningar som görs i beslutsprocesser i mål och ärenden som rör barn. En inkorporering av barnkonventionen bidrar till att synliggöra barnets rättigheter. Det är ett sätt att skapa en grund för ett mer barnrättsbaserat synsätt i all offentlig verksamhet (Barnkonventionen som svensk lag. Regeringens hemsida).

Förvaltningen bedömer att barnkonsekvensanalyser behöver göras för säkerställa att barns rättigheter finns med i nämndens beslutsfattande. En barnkonsekvensanalys är en utredning som ligger till grund för beslutsfattande i frågor som rör barn. Barnkonsekvensanalysen måste anpassas utifrån rådande förutsättningar.

Delegationsbeslut

Förvaltningen konstaterar att nämndens delegationsplan och förvaltningschefens plan för vidaredelegation ses över och anpassas kontinuerligt, vartefter verksamheternas behov ändras. Förvaltningen ser behov av att säkerställa att rutiner för delegationsbeslut och anmälan av delegationsbeslut följs, så att handläggning sker på ett rättssäkert sätt. Förvaltningen ser därför att interna kontroll bör göras för säkerställa att delegat anmäler de beslut som fattas till nämnden och att vidaredelegat anmäler vidaredelegationsbeslut till förvaltningschef samt att aktuella beslut anslås så att de vinner laga kraft och därigenom blir gällande.

2 Sammanfattning

Process/rutin	Risk	Kontrollaktivitet	Resultat	Åtgärd
Barnkonsekvensanalys	Barns bästa beaktas inte i beslut som rör dem	Kontroll av samtliga beslut som nämnden fattar	 Avvikelse Resultat: 0 av 20 beslut har barnkonsekvensanalys som underlag	Utveckla rutiner som säkerställer att barnkonsekvensanalyser är underlag för aktuella nämndsbeslut.
Delegationsbeslut	Beslut vinner inte laga kraft	Kontroll av beslut som delegat fattar	 Ingen avvikelse Resultat: Beslut vinner laga kraft.	Vidareutveckla rutiner för hur fattade beslut ordnas.

3 Uppföljning

3.1 Barnkonsekvensanalys

Risk:

Barns bästa beaktas inte i beslut som rör dem

Riskbedömning

■ 12. Allvarlig

Kontrollaktivitet:

Kontroll av samtliga beslut som nämnden fattar

Kontrollansvarig

Staffan Friberg

Kommentar

Finns det möjlighet till jämförelse med tidigare år (i de fall kontrollen gjorts tidigare?)

FN:s konvention om barnets rättigheter har blivit svensk lag. Lagen (2018:1197) och trätt i kraft 2020-01-01. 2020 är därför det första året som lagen tillämpas. Förvaltningen har därför inte något material från tidigare år att jämföra med.

Förvaltningen har inför lagens ikraftträdande gjort underlag i syfte att kunna göra barnkonsekvensanalyser som ska biläggas de beslut nämnden fattar.

Förvaltningen konstaterar i sin granskning att nämnden har handlagt ärenden under 71 paragrafer under år 2020. I 20 fall bedömer förvaltningen att barnkonsekvensanalys borde biläggas som beslutsunderlag. Analys har inte gjorts i aktuella ärenden.

Vad bedöms vara orsaken till resultatet?

Skälet till resultatet bedöms vara att år 2020 är det första året som aktuell lag tillämpas. Detta innebär att rutiner där barnkonsekvensanalys är beslutsunderlag inte har utvecklats.

Vilka konkreta åtgärder ska göras? (Ange åtgärd vid mindre eller större avvikelse)

Förvaltningen kommer att utveckla rutiner som säkerställer att barnkonsekvensanalyser är underlag för aktuella nämndsbeslut. Åtgärderna innebär att bedömning av nämndsärendes karaktär görs i varje enskilt fall. I den bedömningen tar förvaltningen ställning till om barnkonsekvensanalys bedöms behövas som underlag för nämndens ställningstagande.

Uppföljning av handläggning av barnkonsekvensanalyser kommer att ske 2021-12-31.

3.2 Delegationsbeslut

Risk:

Beslut vinner inte laga kraft

Riskbedömning

■ 9. Kännbar

Kontrollaktivitet:

Kontroll av beslut som delegat fattar

Kontrollansvarig

Staffan Friberg

Kommentar

Finns det möjlighet till jämförelse med tidigare år (i de fall kontrollen gjorts tidigare?)

Kontroll har inte gjorts de senaste åren. Av det skälet kan inte någon jämförelse med tidigare år göras.

De övergripande besluten anslås på kommunens anslagstavla och vinner laga kraft tre veckor efter det att de anslagits. De beslut som rör enskild individ vinner laga kraft tre veckor efter det att beslutet kommit den det berör tillhanda.

De beslut som fattas ordnas i huvudsak i kommunens ärendehanteringssystem LEX. Olika plattformars register används dock också för att ordna beslut som fattas.

Förvaltningens genomgång visar att delegationsbeslut fattas på ett sådant sätt att de vinner laga kraft. Rutiner för hur besluten dokumenteras och ordnad bedöms dock behöva vidareutvecklas.

Vad bedöms vara orsaken till resultatet?

Skälet till delegationsbesluten samlas i olika digitala register är att respektive plattform är framtaget för att tillgodose olika behov. De beslut som fattas ordnas tillsammans med det ärenden som beslutet avser och bedöms på så sätt vara ordnade.

Vilka konkreta åtgärder ska göras? (Ange åtgärd vid mindre eller större avvikelse)

Nämnden kommer under året att föreläggas förslag till ny delegationsordning. De beslut som vidaredelegeras av förvaltningschef kommer härefter att fastställas i en vidaredelegation. Båda planerna syftar till att tydliggöra vilka beslut som stöds av delegationsordningen och vem som har rätt att fatta aktuella beslut.

Förvaltningen har påbörjat arbete med att skapa en sammanhållen bild av samtliga delegationsbeslut. Parallellt med detta arbete kommer även rutiner för arbetet med delegationsbesluten att tydliggöras. Detta arbete beräknas vara klart under våren 2021. Granskning av delegaternas arbete kommer att ske i december 2021.

4 Analys av uppföljningsarbetet

Barnkonsekvensanalys

Förvaltningen har i sin analys summerat antalet protokollerade ärenden nämndens arbetsutskott handlagt under året och hur många av dessa ärenden som är av sådan karaktär att barnkonsekvensanalys borde gjorts. I 20 av de 71 ärenden som protokollförts bedömer förvaltningen att analys borde gjorts.

Ärenden	Varav kräver		
	Antal ärenden där barnkonsekvensanalys bedöms borde bifogats.	Antal ärenden där barnkonsekvensanalys har bifogats	Ärenden som saknar barnkonsekvensanalys som beslutsunderlag
Totalt	71	20	-
			20

Tabell: Ärenden som kultur- och fritidsnämndens arbetsutskott behandlat och ärenden som kräver barn- och konsekvensanalys.

Exempel på sådana ärenden där förvaltningen ser att barnkonsekvensanalys borde gjorts är lokalbehovsplan, uppföljning av lokal behovsplan, budget, nämndsplan och verksamhetsplan. Sådan analys borde även gjorts i de utredningar som avser särskilda lokalprojekt, beställningar av lokaler samt vissa motioner.

Huvuddelen av de ärenden som granskats är rapporter där resultat i olika mätningar redovisats. Dessa beslut bedöms vara av informationskaraktär där inte något materiellt beslut som kräver barnkonsekvensanalys har fattats. Exempel på sådana beslut är redovisning av ekonomiskt utfall och presentation av befolkningsprognos. I de fall denna information medför beslut om uppdrag till förvaltningen prövas behovet av att göra barnkonsekvensanalys inför redovisningen av det uppdraget.

Förvaltningen bereder även olika ärenden som remitteras till nämnden. I granskningen noterar förvaltningen att barnkonsekvensanalys borde bifogats till de olika planer som översänds för yttrande till nämnden. Förvaltningen bedömer att remissförfattaren är ansvarig för att bifoga aktuell barnkonsekvensanalys. Förvaltningen kommer att rekommendera remissförfattaren att göra sådan analys i kommande yttranden.

Delegationsbeslut

Förvaltningens genomgång visar att delegationsbeslut fattas på ett sådant sätt att de vinner laga kraft.

I granskningen noterar förvaltningen att två typer av beslut fattas, övergripande beslut (där eventuell överklagan sker som kommunalbesvär) samt beslut som rör enskild person (där eventuell överklagan sker som förvaltningsbesvär). De övergripande besluten anslås på kommunens anslagstavla och vinner laga kraft tre veckor efter det att de anslagits. De beslut som rör enskild individ vinner laga kraft tre veckor efter det att beslutet kommit den det berör tillhanda.

De övergripande besluten fattas i huvudsak av delegat i förvaltningsledningen. Beslut avseende enskilda individ fattas i stor omfattning av delegat på enhetsnivå. Enheterna använder olika digitala plattformar som stöd i arbetet. De övergripande besluten kan sökas via kommunens plattform för ärendehantering, LEX. Några beslut som enheterna fattar samlas i annan plattformars register. För att få del av enheternas beslut behöver uppgifterna hämtas från respektive enhets register. Skälet till att dessa beslut ordnas separata är handläggning av aktuella ärenden sker i specialprogram och att handläggningen underlättas av att all dokumentation finns på en och samma plats.

Förvaltningen kommer att göra förslag till ny delegationsordning. Delegationsordningen planeras föreläggas nämnden under våren 2021. De beslut som vidaredelegeras av förvaltningschef kommer härefter att sammanställas i en vidaredelegation. Båda planerna syftar till att tydliggöra vilka beslut som stöds av delegationsordningen och vem som har rätt att fatta aktuella beslut. Efter nämnden fastställt delegationsordningen kommer förvaltningschefen fastställa plan för vidaredelegation.

I syfte att utveckla sökbarheten vad gäller olika beslut kommer förvaltningen att anpassa det sätt delegaternas beslut ordnas i kommunens diarietjänstsystem LEX.

Förvaltningen noterar i granskningen att rutiner vad gäller beslutsfattande med stöd i delegation behöver tydliggöras så att samtliga delegater har gemensam kunskap om hur delegationsbeslut ska handläggas. Förvaltningen kommer därför att tydliggöra och vidareutveckla aktuella rutiner för arbetet. Detta arbete beräknas vara klart under våren 2021. Uppföljning av delegaternas arbete kommer att ske i december 2021.

KFN au - Protokoll 2020

Barnkonsekvensanalys (BKA)

- § 1 Bokslut 2019
- § 2 Verksamhetsplan 2020 – Förvaltningsplan
- § 3 Förslag till handlingsplan för intern kontroll 2020
- § 4 Uppföljning av synpunkts- och klagomålshantering – LUKAS
- § 5 Förslag till yttrande över Detaljplan Bjärred 19:8 Lövesteds väg) Bjärred, Lomma kommun
- § 6 Pågående projekt och utredningar inom kultur och fritid
- § 7 Information från förvaltningen
- § 8 Övrigt
- § 9 Information avseende befolkningsprognos 2019 - 2030
- § 10 Beslut: förslag till lokalbehovsplan 2020
- § 11 Beslut om uppföljning av systematiskt arbetsmiljöarbete 2019
- § 12 Beslut om uppföljning av likabehandlingsarbetet 2019
- § 13 Information om pågående projekt och uppdrag inom kultur- och fritidsnämnden
- § 14 Information från förvaltningen
- § 15 Övrigt
- § 16 Beslut om uppföljning av intern kontroll 2019
- § 17 Förändring av föredragningslistan
- § 18 Information om ekonomisk uppföljning 2020-01-01 – 2020 03-031 (Kvartalsrapport – temaredovisning)
- § 19 Remiss: Granskning av investeringsprocessen
- § 20 Beslut om beställning av lokaler i enlighet med lokalbehovsplan 2020
- § 21 Information från ny samhällsbyggnadschef
- § 22 Fastställande av reviderad taxa för kulturskolans verksamhet 2020
- § 23 Information från förvaltningen
- § 27 Beslut om rapport avseende synpunkts- och klagomålshantering LUKAS för KFN 2020-01-01 – 2020 – 03 – 31
- § 28 Beslut om uppdrag att utreda förutsättningar för ett ramverk gällande likställighet
- § 29 Beslut om svar på skrivelse från Liberalerna avseende äskande av 400 000 kr till en förstärkning av fältgruppen från
- § 30 Information om statistik gällande föreningar i Lomma kommun
- § 31 Information från förvaltningen
- § 24 Förslag till Nämndsplan 2021
- § 25 Förslag till driftsbudget 2021 år 2021 – 2024 och plan för åren 2025 - 2028
- § 26 Förslag till investeringsbudget år 2021 – 2024 och planinvesteringar åren 2025 – 2028
- § 32 Beslut om ekonomisk uppföljning 2020-01-01 – 2021 05-31
- § 33 Förslag till beslut om drifts- och investeringsbudget 2021 samt plan för 2022-2024
- § 34 Förslag till beslut – nämndsplan KFN 2021
- § 35 Beslut om yttrande över remiss- Parkeringsstrategi med parkeringsnorm
- § 36 Beslut om beställning av lokaler i enlighet med lokalbehovsplan 2020
- § 37 Information om bidragsansökan från Takt och Ton
- § 38 Information om namnförslag, Black Box, Pilängskolan
- § 39 Information från förvaltningen
- § 40 Beslut om yttrande över internremiss avseende naturreservat Augustenborg
- § 41 Beslut om yttrande över internremiss avseende naturreservat Kyrkfuret
- § 42 Beslut yttrande över internremiss avseende energi- och klimatplan
- § 43 Beslut om uppmaning angående arrendeavtalskrivning för LBTK
- § 44 Information om kulturstipendium och kulturplaket

- § 45 Information från förvaltningen
- § 46 Beslut om ekonomisk uppföljning 2020-01-01- 2020-08-31 (Delårsrapport – temaredovisning)
- § 47 Beslut om översyn av samtliga taxor och avgifter
- § 48 Beslut om rapport avseende synpunkts- och klagomålshantering LUKAS 202-01-01 – 2020-08-31
- § 49 Beslut om yttrande över remiss avseende inrättande av fritidsbank i Lomma kommun
- § 50 Beslut om sammanträdestider för kultur och fritidsnämnden och dess arbetsutskott 2021
- § 51 Beslut om kulturstipendium 2020
- § 52 information från förvaltningen
- § 53 Övrigt
- § 54 Beslut om uppföljning gällande lokalbehovsplan KFN 2020
- § 55 Beslut om uppdrag till förvaltningen att utreda förutsättningar för att anlägga utomhusbasketplan
- § 56 Beslut om uppmaning angående arrendeavtalsskrivning för LBTK
- § 57 Pågående projekt och utredningar inom kultur- och fritid 2020
- § 58 Information från förvaltningen
- § 59 Information från Helena Sääf avseende förhandlingar med Lomma ridklubb
- § 60 Beslut om ekonomisk uppföljning 2020-01-01 – 2020-10-30
- § 61 Beslut om fastställande av budget för KFN 2021
- § 62 Beslut om revidering av taxor och avgifter för kultur- och fritidsnämndens verksamhet
- § 63 Information från förvaltningen
- § 64 Beslut om fastställande av nämndsplan 2021
- § 65 Beslut om Lomma kommuns kulturplakett 2020
- § 66 Beslut om granskningshandlingar avseende Karstorp 13:100 och del av Lomma 33:11 i Lomma, Lomma kommun (S
- § 67 Beslut om slutredovisning av investeringsprojekt - miljöåtgärder konstgräsplan och stationen 2.0
- § 68 Förslag till beslut om hemställan hos kommunstyrelse/kommunfullmäktige om medel till utomhusbasketplan i Borj
- § 69 Information om uppföljning av systematiskt arbetsmiljöarbetet 2020
- § 70 Information om uppföljning av Likabehandlingsarbete 2020
- § 71 Information från förvaltningen

Antal ärenden:			
Totalt	Varav ärenden där:		
	BKA Skulle gjorts	BKA har gjorts	BKA skulle gjorst men inte utförts
71	20	0	20
1			0
1	1		1
1			0
1			0
1			0
1			0
1			0
1			0
1			0
1	1		1
1			0
1			0
1			0
1			0
1			0
1			0
1			0
1			0
1	1		1
1			0
1	1		1
1			0
1			0
1			0
1	1		1
1	1		1
1	1		1
1			0
1	1		1
1	1		1
1			0
1	1		1
1			0
1			0
1			0
1			0
1			0
1			0
1			0
1			0
1			0
1			0
1			0

BKA ska finnas

Michael om föredningssamtal

BKA ska finnas

BKA ska finnas

BKA ska finnas

BKA ska finnas

1			0
1			0
1	1		1
1			0
1	1		1
1			0
1			0
1			0
1			0
1	1		1
1	1		1
1			0
1			0
1			0
1			0
1	1		1
1	1		1
1			0
1	1		1
1			0
1			0
1			0
1	1		1
1			0
1			0
1			0
1	1		1
1			0
1			0
1			0
71	20	0	20

BKA