

Handläggare
Malin Nyberg
Kultur- och fritidsavdelningen

Diarienummer
2017KOFN/0036

Kultur- och fritidsnämnden

Internkontrollrapport 2017 för kultur- och fritidsnämnden

Förslag till beslut

Internkontrollrapport för kultur- och fritidsnämnden 2017 godkänns.

Beslutsnivå

Kultur- och fritidsnämnden

Bakgrund

Syftet med intern kontroll i Värmdö kommun är att säkra en effektiv förvaltning och att undgå allvarliga fel. En god intern kontroll ska bidra till att ändamålsenligheten stärks och att verksamheten med medborgarnas bästa för ögonen bedrivs effektivt och säkert. Samtliga resultat sammanfattas i en internkontrollrapport i samband med årsbokslut.

Ärendebeskrivning

Kultur- och fritidsnämnden har haft tre kontrollområden i internkontrollplanen för 2017:

- Användning av sporthallar/idrottsanläggningar
- Utbetalning av föreningsbidrag
- Inköp och upphandling

Rapporten redovisar resultatet av den granskning som utförts under året med utgångspunkt i kultur- och fritidsnämndens internkontrollplan för 2017. Inga allvarliga fel eller brister har kunnat påvisas inom de tre kontrollområdena.

Bedömning

Ekonomiska konsekvenser

En god intern kontroll bidrar till att säkerställa att verksamheten bedrivs effektivt och säkert.

Konsekvenser för miljön

Ärendet har inga konsekvenser för miljön.

Konsekvenser för medborgarna

En god intern kontroll ska bidra till att ändamålsenligheten stärks och att verksamheten med medborgarnas bästa för ögonen bedrivs effektivt och säkert.

Diarienummer
2017KOFN/0036

Konsekvenser för barn

En god intern kontroll ska bidra till att ändamålsenligheten stärks och att verksamheten med medborgarnas bästa för ögonen bedrivs effektivt och säkert, vilket förutsätt påverka barn positivt.

Handlingar i ärendet

Nr	Handling	Bilaggs/Bilaggs ej
1	Tjänsteskrivelse Internkontrollrapport 2017 för kultur- och fritidsnämnden, 2018-01-18	Föreliggande
2	Internkontrollrapport	Bilaggs

Sändlista för beslutsexpediering

Kommunstyrelsen

Uppföljning - Internkontroll - 2017 (Kultur- och fritidsnämnd)

Mål/Område	Risk	Kontrollmoment	Senaste resultat
Användning av sporthallar/idrottsanläggningar	<p>■ Risk för att kommunens sporthallar/idrottsanläggningar används felaktigt: fel ändamål, alt. outnyttjat alt. används trots ej bokad.</p>	Stickprovs-kontroller på plats tre gånger per kalenderår.	Stickprovskontroller har genomförts vid tre tillfällen under året. Totalt nio bokningar har kontrollerats. Kontroller har genomförts vid Ösby sporthall, Gustavsbergs sporthall samt Ingarö sporthall. Inga avvikelser har identifierats.
Utbetalning av föreningsbidrag	<p>■ Risk för att bidrag till kultur- barn- och ungdomsorganisationer och idrottsföreningar betalats ut felaktigt och/eller på felaktiga grunder.</p>	Stickprovsundersökningar av utbetalningar till två föreningar per kalenderår.	<p>Tre föreningar har kontrollerats avseende aktivitets- och grundbidrag: Djurö/Vindö IF, Värmdö Hockey och Gustavsbergs tennisklubb. Kontrollen har innefattat koll om närvarokort saknas (Jämföra sammanställning i ansökan med faktiska närvarokort), att verksamheten bedrivs i enlighet Värmdö Kommuns regler och policys, dvs. att föreningen är bidragsberättigad, samt kontrollera om det finns statistiska avvikelser (orimliga ökning av sammankomster, deltagartillfällen, närvarokort) från ett år till ett annat).</p> <p>Kontrollerna uppvisar inga betydande brister eller felaktigheter som behöver påpekas eller åtgärdas.</p> <p>Två föreningar har kontrollerats avseende bedömningsbidrag, Föreningen Playpeople och Värmdö Hästvägsförening. Kontrollen har innefattat koll om föreningen är berättigad bidrag enligt riktlinjerna för bidrag (att föreningen har minst 10 bidragsberättigade medlemmar, att Värmdö kommun presenteras i föreningens marknadsföring) samt att förening som erhållit projektbidrag för särskild samhällsnytta återredovisar projektet i tid.</p> <p>Kontrollerna uppvisar inga betydande brister eller felaktigheter som behöver påpekas eller åtgärdas. Mindre betydande felaktigheter och kompletteringar har genomgått och åtgärdats innan utbetalning av respektive bidrag.</p>
Inköp och upphandling	<p>■ Risk för att befintliga ramavtal inte används eller att ramavtal saknas, vilket leder till dyrare inköpskostnader eller skadestånd</p>	Uppföljning av avtalstrohet genom 10 stickprovskontroller av inköp.	Tio kontroller av inköp under året har slumpmässigt systematiskt kontrollerats. Kontrollen har omfattat Värmdö bibliotek, Värmdö kulturskola, Gustavsbergskonsthall, Porslinsfabriken, kultur- och

Mål/Område	Risk	Kontrollmoment	Senaste resultat
			<p>fritidsenheten (fritid samt allmänkultur). Sluppmässighet har erhållits genom att det första inköpet varje månad (jan-juni samt aug-dec) har kontrollerats. Inköpsposter som har periodiserats har uteslutits tillsammans med interna inköp för att säkerställa relevans i underlaget. Inköp som bokförs som investeringar har inkluderats för att säkerställa relevant omfattning på kontrollunderlaget.</p> <p>Kontrollen har genomförts i enlighet med internkontrollplanen 2017 för kultur- och fritidsnämnden i syfte att minimera risken för att befintliga ramavtal inte används eller att ramavtal saknas, vilket kan leda till dyrare inköpskostnader och/eller skadestånd.</p> <p>Kontrollen av de tio inköpen omfattar ett totalt värde på 56 449 SEK. Två av de tio inköpen har skett genom avrop på befintlig ramavtal (glasmästeritjänster) och har genomförts i enlighet med gällande riktlinjer och regler. Ett inköp har skett från en annan leverantör än den vid tidpunkten aktuella ramavtalsleverantören (inköp av böcker på främmande språk). Anledningen till att ramavtalsleverantörer inte användes var bristande leveransförmåga och skedde på rekommendation och i dialog med ramavtalsleverantören. Resterande sju inköp har skett genom direktupphandling. Ett av dessa sju inköp har skett från en annan leverantör än ramavtalsleverantören (service på hjärtstartare). Anledning är att modellen på hjärtstartare är en annan än den som ramavtalsleverantören levererar, vilket innebär att direktinköp är befogat. Samtliga inköp inom ramen för direktupphandling understiger gränsen för krav på tre alternativa offerter (2 PBB). Inköpen är av sällanköpskaraktär och kan inte anses vara återkommande, vilket innebär att det inte finns anledning att upphandla ramavtal för dessa tjänster/produkter.</p> <p>Sammanfattningsvis visar de tio stickprovskontrollerna att samtliga inköp har skett utan obefogade avvikelser från gällande policy, riktlinjer och lagstiftning.</p>