

Intern kontrollplan 2024, kulturnämnden

Nämnden är enligt kommunallagen ansvarig för att den interna kontrollen är tillräcklig.

Av Göteborgs Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll framgår att nämnden ska säkerställa att riskhantering sker kontinuerligt inom väsentliga verksamhetsområden, processer och projekt samt alltid vid större förändringar i verksamheten.

Nämnden ska, i samband med framtagandet av budget, sammanställa riskhanteringen för olika riskområden i en samlad riskbild. Utifrån den samlade riskbilden ska en intern kontrollplan upprättas.

Intern kontrollplanen ska innehålla de områden/processer som särskilt ska granskas under kommande verksamhetsår för att verifiera att redan införda åtgärder har fått avsedd effekt.

Hög		
Medium		
Låg		
	Sannolikhet	Konsekvens
4	Sannolik	Allvarlig
3	Möjlig	Kännbar
2	Mindre sannolik	Lindrig
1	Osannolik	Försumbar

Risk		Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Kontrollaktivitet	Datum
Risk för att kulturnämnden inte kan följa rekommenderade, eller upprätthålla enhetliga, ersättningsnivåer vid anlitande av konstnärer. Ansvarig Jonna Ulin, Britta Söderqvist, Sofia Lubian	Riskbeskrivning Kulturnämnden har inte ekonomiska möjligheter att fullt ut följa till exempel MU-avtalet. Konsekvensbeskrivning Att nämnden inte fullt ut kan bidra till målet om att skapa hållbara villkor för konsten och konstnärerna. Att inte betala ut rekommenderade ersättningsnivåer skadar nämndens förtroende. Det kan också påverka val av utbud och kvalitet. De konstnärer som nämndens verksamheter anlitar ges också sämre möjligheter att livnära sig på sin konst. Existerande kontrollaktiviteter Implementering av upprättad policy och regler för arvodering och ersättningsnivåer vid anlitande av konstnärer i nämndens verksamheter. När möjligt prioritera ersättningsnivåerna i budget.	3	3	9	Kontroll av att riktlinjen för arvodering vid engagemang av konstnärer och utövare i nämndens verksamheter är implementerad i verksamheten. Uppföljningsansvarig Jonna Ulin, Sofia Lubian	Startdatum 2024-01-01 Slutdatum 2024-12-31

Risk		Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Kontrollaktivitet	Datum
Risk för oegentligheter i samband med bidragsgivning. Ansvarig Sofia Lubian	Riskbeskrivning Stadsrevisionen har rekommenderat nämnden att utveckla systematiken i egenkontrollerna av handläggningen av kulturstöd. Stadsrevisionen pekade även på att nämnden behöver utveckla rutiner för att minska risken för andra typer av oegentligheter än jäv i samband med handläggningen av kulturstöd. Risken kan uppstå i bedömning av ansökningar, utbetalningar av beviljade medel samt uppföljning av utbetalat kulturstöd. Konsekvensbeskrivning Förtroendeskada för nämnden och Göteborgs Stad. Ekonomiska förluster. Existerande kontrollaktiviteter Stickprovskontroller innan utbetalningar. Jävsrutiner. Samberedning.	2	4	8	Kontroll av att jävsförhållanden i handläggningen av kulturstöd är dokumenterade och hanterade.	Startdatum 2024-01-01 Slutdatum 2024-12-31
					Uppföljningsansvarig Sofia Lubian	
					Kontroll av att manuell hantering av kontouppgifter i handläggningen av kulturstöd är betryggande i väntan på ny systemlösning.	Startdatum 2024-01-01 Slutdatum 2024-12-31
					Uppföljningsansvarig Sofia Lubian	
					Kontroll av att uteblivna redovisningar av beviljat stöd i handläggningen av kulturstöd sammanställs, följs upp och att adekvata åtgärder vidtas.	Startdatum 2024-01-01 Slutdatum 2024-12-31
					Uppföljningsansvarig Sofia Lubian	
Risk för felaktiga eller oönskade rekryteringar på grund av bristande följsamhet mot Göteborgs Stads rekryteringsprocess. Ansvarig Tatjana Marin Kartal	Riskbeskrivning Göteborgs Stads rekryteringsprocess innehåller krav på kontroller som förvaltningen i dagsläget inte utför. Det rör identitetskontroll och kontroll av medborgarskap. Syftet med identitetskontrollen är att säkerställa personens identitet och att ta reda på om det är nödvändigt att kontrollera uppehålls- och arbetstillstånd. Konsekvensbeskrivning Kan leda till felaktiga rekryteringar där arbetsgivaren bryter mot krav på arbetstillstånd och inte känner	2	4	8	Kontroll av att identitetskontroller är genomförda i förvaltningens rekryteringar.	Startdatum 2024-01-01 Slutdatum 2024-12-31
					Uppföljningsansvarig Tatjana Marin Kartal	

Risk		Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Kontrollaktivitet	Datum
	till medarbetarnas identitet. Att har personer anställda som saknar giltigt arbets- eller uppehållstillstånd är inte tillåtet och kan leda till straffrättsliga påföljder. Existerande kontrollaktiviteter Åtgärd i samlad riskbild 2024 att genomföra identitetskontroll i samtliga rekryteringar.					