

Landstingsrevisorena

Revisionsrapport över löpande granskning av intern kontroll 2007 avseende kulturnämnden

Kulturnämnden yttrar sig i rubricerat ärende enligt följande.

Redogörelse för uppdragen från landstingsfullmäktige

Uppdragen redovisas i verksamhetsberättelsen till årsbokslut för 2007.

Handikappprogram och handlingsplan för arbetet med barnkonventionen

Vad avser handikappfrågorna och Barnkonventionen så anser kulturnämnden att de av landstingsfullmäktige fastställda dokumenten inte ställer krav på att separata lokala planer eller föreskrifter upprättas. Däremot rapporteras genomförda insatser i årsbokslutet i enlighet med landstingsgemensamma bokslutsanvisningar. Så gjorde kulturnämnden i 2006 års bokslut och så kommer även att ske i 2007 års verksamhetsberättelse.

I sammanhanget kan nämnas att kulturnämnden under 2007 inrättat ett ekonomiskt stöd för att tillgänglighetsanpassa verksamhet som får kulturstöd av nämnden. Kulturförvaltningen genomförde i september 2007 ett seminarium för länets kultur- och föreningsliv i syfte att inspirera till ökade insatser för att ökat tillgängligheten för funktionshindrade till kultur- och föreningsliv. Kulturförvaltningen bedriver därutöver en kontinuerlig samverkan med handikapporganisationerna i förvaltningens samverkansråd för handikappfrågor i enlighet med beslut i landstingsfullmäktige.

Internkontrollplan

Kulturnämnden fastställde internkontrollplan i november 2007. Planen innehåller huvudprocesser inom områdena: övergripande styrning och ansvar, IT/IT-säkerhet, löpande redovisning/löner, kultur- och föreningsstöd, kultur i vården, konstverksamhet, kommunikation och upphandling/inköp.

Bilagor

- 1 Förvaltningens utlåtande 2008-01-29
- 2 Utdrag ur KUN:s protokoll § 24

Under våren 2008 ska de brister som noterades i några av processerna åtgärdas, främst handlar det om dokumentation av rutiner men även om framtagande av lokala handlingsplaner. Internkontrollplan för 2008 kommer att fastställas av kulturnämnden preliminärt i september 2008.

Genomgång av lönerutin

Lönerutinen kommer under första kvartalet 2008 att gå igenom för att sedan dokumenteras och kommuniceras med kulturförvaltningens medarbetare, allt i enlighet med den av kulturnämnden fastställda interkontrollplanen för 2007.

Kreditprövning av bidragstagande organisationer

Kulturnämnden anser generellt att det inte är ett relevant förfaringssätt för verksamheten. I stället följs stödmottagares ekonomi genom deras budget och bokslut. Kreditprövning görs i de fall det anses relevant.

Representation och konferenser

Kulturförvaltningen arbetar löpande med att tydliggöra och kommunicera de rutiner som finns för hantering av representation och resor. Kulturnämnden fastställde senast 2005 att verksamheten följer landstingsfullmäktiges rekommendationer för resor och representation, samt tillämpar de beloppsgränser som fastställts. Enligt kulturnämndens interkontrollplan för 2007 ska ett nytt beslut tas i detta ärende under 2008 och i samband med detta gör förvaltningen en översyn av rutinerna som därefter dokumenteras och kommuniceras till berörda personer.

Att åtgärda före utgången av 2008

Revisionen konstaterar att kulturnämnden har tagit fram inriktningsmål för verksamheten som är förenliga med de mål som landstingsfullmäktige beslutat, men de anses inte täcka verksamheten på väsentliga områden, samtidigt som de har en beskrivande karaktär, vilket gör dem svårare att följa upp och mäta.

Kulturnämndens mål har varit föremål för diskussion under en följd av år. Kulturnämnden anser att de mål som finns är tillräckliga och anpassade till verksamhetens art och nämndens övergripande uppdrag från landstingsfullmäktige.

I kulturnämndens internkontrollplan 2007 finns dessutom 22 kontrollmål som rör olika delar av verksamheten, av vilka flertalet kommer att granskas och revideras i samband med genomgång av dem under 2008.

Karin Ekdahl Wästberg