



Kulturnämnden

§ 82

Dnr KUN 2023-000301.2.3.3

Revisionsrapport - Delegationsbeslut i Borås Stad

Kulturnämndens beslut

Kulturnämnden har läst och tar till sig av innehållet i Stadsrevisionens rapport om Delegationsbeslut i Borås Stad och uppdrar åt Kulturförvaltningen att revidera Kulturnämndens delegationsordning under hösten 2023 med nedanstående åtgärder samt översända den till Stadsrevisionen.

Sammanfattning av ärendet

Stadsrevisionen har granskat hanteringen av delegationsbeslut i Borås Stads nämnder. Granskningens huvudsakliga syfte är att granska om nämndernas hantering av delegationsbeslut är ändamålsenlig och bedrivs med en tillräcklig intern kontroll. Stadsrevisionens bedömning är med utgångspunkt i granskningsresultaten att de granskade nämndernas hantering av delegationsbeslut i huvudsak är ändamålsenlig och bedrivs med en tillräcklig intern kontroll. Stadsrevisionen har dock identifierat förbättrings- och utvecklingsområden för flera av nämnderna.

För Kulturnämnden har nedanstående förbättrings- och utvecklingsområden identifierats:

- Klargöra för samtliga beslut i delegationsordningen huruvida de ska anmälas till nämnd eller inte.
- Förtydliga delegationsordningen så att det tydligt framgår om beslut är delegerade, kategoriseras som verkställighet eller hänför sig till viss speciallagstiftning som inte behöver anmälas.
- Förbättra den interna kontrollen genom att uppmärksamma hanteringen av delegationsbeslut i nämndens riskanalys.
- Upprätta dokumenterade rutiner avseende kontroll för att säkerställa att alla delegationsbeslut är anmälda.

Kulturnämnden ger i uppdrag till Kulturförvaltningen att senast under hösten 2023 revidera Kulturnämndens delegationsordning efter de förbättrings- och utvecklingsområden som beskrivs.

Beslutsunderlag

1. Remiss: Delegationsbeslut i Borås Stad
2. Rapport – Delegationsbeslut i Borås Stad
3. Rapportsammandrag – Delegationsbeslut i Borås Stad



Kulturnämnden

Yrkanden

Vänsterpartiet lämnar genom Peter Viberg (V) ett alternativt förslag, se bilaga 1 att ändra beslutsmeningen till:

- Att notera revisionens synpunkter på kulturnämndens delegationsordning
- Att revidera delegationsordningen på nästa sammanträde avseende revisionens synpunkter

Viktor Åberg (S) och Mittsamverkan yrkar på att Kulturnämnden beslutar att ändra första beslutsmeningen till "Kulturnämnden har läst och tar till sig av innehållet i Stadsrevisionens rapport om Delegationsbeslut i Borås Stad" och i övrigt låta beslutet stå.

Ordföranden ställer förslagen mot varandra och finner att Kulturnämnden beslutat i enlighet med Viktor Åberg (S) och Mittsamverkans förslag.

Peter Viberg (V) och Vänsterpartiet reserverar sig mot beslutet.

Vid protokollet

Linnea Dahlin
Nämndsekreterare

Ida Burén
Kulturchef

Justeras

Viktor Åberg (S)
Ordförande

Monica Haglund Borg (S)

Justeringen tillkännagiven på Borås Stads anslagstavla den 22 maj 2023

Linnea Dahlin
Nämndsekreterare

Rätt utdraget betygar

Linnea Dahlin

Revisionsrapport - Delegationsbeslut i Borås Stad

Kulturnämndens beslut

Kulturnämnden godkänner rapporten om Delegationsbeslut i Borås Stad och uppdrar åt Kulturförvaltningen att revidera Kulturnämndens delegationsordning under hösten 2023 med nedanstående åtgärder samt översända den till Stadsrevisionen.

Sammanfattning

Stadsrevisionen har granskat hanteringen av delegationsbeslut i Borås Stads nämnder. Granskningens huvudsakliga syfte är att granska om nämndernas hantering av delegationsbeslut är ändamålsenlig och bedrivs med en tillräcklig intern kontroll. Stadsrevisionens bedömning är med utgångspunkt i granskningsresultaten att de granskade nämndernas hantering av delegationsbeslut i huvudsak är ändamålsenlig och bedrivs med en tillräcklig intern kontroll. Stadsrevisionen har dock identifierat förbättrings- och utvecklingsområden för flera av nämnderna.

För Kulturnämnden har nedanstående förbättrings- och utvecklingsområden identifierats:

- Klargöra för samtliga beslut i delegationsordningen huruvida de ska anmälas till nämnd eller inte.
- Förtydliga delegationsordningen så att det tydligt framgår om beslut är delegerade, kategoriseras som verkställighet eller hänför sig till viss speciallagstiftning som inte behöver anmälas.
- Förbättra den interna kontrollen genom att uppmärksamma hanteringen av delegationsbeslut i nämndens riskanalys.
- Upprätta dokumenterade rutiner avseende kontroll för att säkerställa att alla delegationsbeslut är anmälda.

Kulturnämnden ger i uppdrag till Kulturförvaltningen att senast under hösten 2023 revidera Kulturnämndens delegationsordning efter de förbättrings- och utvecklingsområden som beskrivs.

Ärendet i sin helhet

Stadsrevisionen har granskat hanteringen av delegationsbeslut i Borås Stads nämnder. Granskningens huvudsakliga syfte är att granska om nämndernas

hantering av delegationsbeslut är ändamålsenlig och bedrivs med en tillräcklig intern kontroll. Stadsrevisionens bedömning är med utgångspunkt i granskningsresultaten att de granskade nämndernas hantering av delegationsbeslut i huvudsak är ändamålsenlig och bedrivs med en tillräcklig intern kontroll. Stadsrevisionen har dock identifierat förbättrings- och utvecklingsområden för flera av nämnderna.

Kulturnämnden fick tillsänt en enkät från Stadsrevisionen som besvarades den 23 november 2022. Stadsrevisionen har med utgångspunkt från enkätsvaren kommit fram till följande;

- Nämnden har antagit en aktuell delegationsordning och rapporterar samtliga beslut i denna till nämnden eftersom nämnden angett att alla delegerade beslut skall anmälas i delegationsordningen.
- Förvaltningen har ingen dokumenterad rutin avseende processen för anmälan av delegationsbeslut men uppgiften finns dokumenterad i tidsplanen för att anmäla ärenden/- delegationsbeslut till nämnden.
- Förvaltningen uppger i enkäten att förvaltningsledningen genomför en årlig genomgång och revidering av delegationsordningen. Förvaltningen uppger även att området belyses inom ramen för arbetet med den interna kontrollen och det har tidigare funnits med som kontrollmoment i planen. I internkontrollplanen för 2022 ingår momentet inte.
- Förvaltningen genomför inga kontroller för att säkerställa att samtliga delegationsbeslut anmäls till nämnden men säkerställer särskilt att delegationsbeslut avseende projekt-och arrangemangsbidrag redovisas i en samlad rapport till nämnden under januari varje år.
- Nämndens delegationsordning är reviderad den 16 maj 2022. I den framgår tydligt; vem som får fatta beslut, vad delegaten får fatta beslut om samt om och hur beslutet ska anmälas. Det framgår i delegationsordningen att ett flertal beslutstyper inte behöver anmälas till nämnden. Vissa av dessa är beslut som behöver delegering, andra rör ren verkställighet.

Stadsrevisionen har identifierat nedanstående förbättrings- och utvecklingsområden för Kulturnämnden

- Klargöra för samtliga beslut i delegationsordningen huruvida de ska anmälas till nämnd eller inte.
- Förtydliga delegationsordningen så att det tydligt framgår om beslut är delegerade, kategoriseras som verkställighet eller hänför sig till viss speciallagstiftning som inte behöver anmälas.
- Förbättra den interna kontrollen genom att uppmärksamma hanteringen av delegationsbeslut i nämndens riskanalys.

- Upprätta dokumenterade rutiner avseende kontroll för att säkerställa att alla delegationsbeslut är anmälda

Kulturnämnden antog en ny delegationsordning den 20 februari 2023 (KUN 2023-00007 § 31), där gjordes inte en revidering av Stadsrevisionens föreslagna förbättringsområden. Kulturnämnden ger därför i uppdrag till Kulturförvaltningen att senast under hösten 2023 revidera Kulturnämndens delegationsordning efter de förbättrings- och utvecklingsområden som beskrivs.

Den kommande delegationsordningen kommer ha en tydligare struktur för att undvika tolkningsutrymme men nämnden anser det tydligt i nuvarande delegationsordning om beslut ska anmälas till nämnd eller inte.

Med utgångspunkt från underlaget kommer det initieras ett förbättringsarbete kopplat till delegationsordningen som kommer kontrolleras med hjälp av internkontrollplanen 2024. Delegationsordningen kommer gås igenom på verksamhetsnivå årligen vid beslutstagande för att öka medvetenheten om dess innehåll samt vilken av dokumentets innebörd.

Förvaltningen kommer med detta påbörja ett arbete med att dokumentera förvaltningens arbetssätt med rutiner för hur förvaltningen säkerställer att delegationsordningen är känd för förvaltningen samt rutiner för processen att anmäla ärenden/delegationsbeslut till nämnd.

Beslutsunderlag

1. Remiss: Delegationsbeslut i Borås Stad
2. Rapport – Delegationsbeslut i Borås Stad
3. Rapportsammandrag – Delegationsbeslut i Borås Stad

Samverkan

FSG 2023-05-09

Beslutet expedieras till

1. Stadsrevisionen, SRE.diarium@boras.se

Viktor Åberg
Ordförande

Ida Burén
Förvaltningschef