

## **Plan för intern kontroll**

**Nämnd/styrelse: Kulturnämnden**

**Gäller år: 2017**

**Dnr: KUN 2016-00566**

Fastställd av kulturnämnden 2016-12-08 § Y

# Genomförda kontroller enligt plan för intern kontroll för kulturnämnden 2017

Planen följer de riktlinjer för intern kontroll enligt kommunallagen som regionstyrelsen i Västra Götalandsregionen fastställt.

Kontrollområde	Kontrollmoment	Funktion som ansvarar för att utföra kontrollen	Hur gör vi?	När görs kontrollen?	Kontrollen rapporteras till	Utfall av kontroll 2017
Kostnadskontroll och ekonomisk balans	Finns ändamålsenliga rutiner för kontroll och uppföljning av kulturnämndens ekonomi?	Ekonom, Kulturchef	Bedömning av prognoser och eventuella avvikelser och skäl för dessa i samband med delårs- och årsrapportering	okt-dec 2017	Kulturnämnden	Kontroller genomförda löpande och särskilt vid delårsboksluten. Kulturnämnden har kostnadskontroll och håller resultatet inom det godkända användandet av eget kapital.
Jäv, Bisyssla (tjänstepersoner och förtroendevalda)	Följs VGR-riktlinjen om bisyssla vid nyanställning och vid utvecklingssamtal?	Ordförande för förtroendevalda  Kulturchef för tjänstepersoner	Löpande	okt-dec 2017	Kulturnämnden	Kulturchefen genomför kontroller för koncernavdelning kultur vid utvecklingssamtal och av ordföranden vid varje sammanträde.
Delegering KUN	Att beslutad delegeringsordning följs.	Nämndsekreterare	Delegeringsärenden beslutas av kulturchef i ledningsgrupp och numreras löpande	Varje nämndsammanträde 2017	Kulturnämnden	Delegeringsärenden redovisas vid varje nämndsammanträde. Inga avvikelser har noterats.
Genomförandekraft i förvaltningen	Finns planer för genomförande, är uppdragen tillräckligt tydliga för att kunna genomföras, sker återrapportering i tid?	Kulturchef	Uppföljning av genomförande planer och redovisningar av UVS och LSU som beslutats i KUN 2015	2017	Kulturnämnden	Avvikelser från planer har diskuterats vid den årliga uppföljningen och förslag till ändringar beslutats av kulturchefen eller lyfts till presidium/nämnd.

Hantering av inkommande post	Är hanteringen av inkommande post (brev, mail) till KUN effektiv och korrekt?	Nämndsekreterare	Redogörelse	2017	Kulturchef	Kontroll av myndighetsbrevlåda och postfack sker dagligen.
Representation	Följs riktlinjer-/rutiner av KUN och koncernkontoret?	Ekonom/Nämndsekreterare	Stickprov på representationsfakturer	2017	Kulturchef	Regionservice har granskat alla representationsfakturer utan anmärkning.
Resepolicy	Följs riktlinjer /rutiner av KUN och koncernkontoret?	Ekonomi/Nämndsekreterare	Stickprov på resefakturer	2017	Kulturchef	Stickprovskontroll genomförd av 12 fakturer utan anmärkning. Policyn följs i allmänhet.
Anmälningsärenden	Anmäls alla relevanta ärenden till nämnden?	Nämndsekreterare	Stickprov på inkomna handlingar	2017	Kulturnämnden	Stickprovskontroller utföra av inkomna handlingar i diariet.



# Bokslutsdokument RR KF BR

## Kulturnämnden

2018-01-16 14:34

	Not	Utfall 1712	Utfall 1612
<b>Resultaträkning</b>			
Verksamhetens intäkter	1	332 830	321 715
Verksamhetens kostnader	2,3	-1 453 004	-1 403 315
Avskrivningar och nedskrivningar	4	-37	-37
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-1 120 211</b>	<b>-1 081 637</b>
Finansnetto	5	-34	-44
Erhållna/lämnade bidrag spec. beslut		0	0
Erhållna/lämnade regionbidrag		1 114 894	1 090 729
<b>Årets resultat</b>		<b>-5 351</b>	<b>9 048</b>

	Not	Utfall 1712	Utfall 1612
<b>Kassaflödesanalys</b>			
<b>Löpande verksamhet</b>			
Årets resultat		-5 351	9 048
Investeringsbidrag		0	0
Avskrivningar		37	37
Avsättningar		819	2 311
<b>Kassaflöde från löpande verksamhet före förändring av rörelsekapital</b>		<b>-4 495</b>	<b>11 396</b>
<b>Förändring av rörelsekapital</b>			
Ökning-/minskning+ av kortfristiga fordringar		-3 182	2 210
Ökning+/minskning- av kortfristiga skulder		2 743	-1 110
<b>Kassaflöde från löpande verksamhet</b>		<b>-4 934</b>	<b>12 496</b>
<b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>		<b>-4 934</b>	<b>12 496</b>
Ingående likvida medel och kortfristiga placeringar		47 663	35 167
Utgående likvida medel och kortfristiga placeringar		42 729	47 663
<b>Kontroll av årets kassaflöde</b>		<b>-4 934</b>	<b>12 496</b>
<b>Differens</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

	Not	Utfall	Utfall
--	-----	--------	--------

<b>Balansräkning</b>		<b>1712</b>	<b>1612</b>
<b>Anläggningstillgångar</b>			
- maskiner och inventarier	6	209	246
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>209</b>	<b>246</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Kortfristiga fordringar	7	3 921	739
Likvida medel		42 729	47 663
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>46 650</b>	<b>48 402</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>46 859</b>	<b>48 648</b>
<b>Eget kapital</b>			
Eget kapital		27 333	18 285
Bokslutsdispositioner		0	0
Årets resultat		-5 351	9 048
<b>Summa eget kapital</b>		<b>21 982</b>	<b>27 333</b>
<b>Avsättningar</b>	8	<b>7 323</b>	<b>6 504</b>
<b>Skulder</b>			
Kortfristiga skulder	9	17 554	14 811
<b>Summa skulder</b>		<b>17 554</b>	<b>14 811</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>46 859</b>	<b>48 648</b>

Redovisningen är upprättad enligt de anvisningar som lämnats från Västra Götalandsregionen. Anvisning bygger på kommunallagen, lagen om kommunal redovisning samt rekommendationer utfärdade av Rådet kommunal redovisning.

723

## Kulturnämnden

### Noter, tkr

<b>1. Verksamhetens intäkter</b>	<b>1712</b>	<b>1612</b>
Försäljning av tjänster, internt	0	95
Statsbidrag	326 431	315 718
Övriga bidrag, internt	3 427	3 270
Övriga bidrag, externt	2 969	2 630
Övriga intäkter, externt	3	2
<b>Totalt</b>	<b>332 830</b>	<b>321 715</b>

<b>2. Verksamhetens kostnader</b>	<b>1712</b>	<b>1612</b>
Personalkostnader	2 903	2 746
Lämnade bidrag, internt	872 414	837 928
Lämnade bidrag, externt	543 850	527 091
Lokal- och energikostnader, internt	15	25
Lokal- och energikostnader, externt	530	238
Verksamhetsanknutna tjänster, internt	140	74
Verksamhetsanknutna tjänster, externt	14 830	15 429
Material och varor, internt	13	160
Material och varor, externt	314	112
Övriga tjänster, internt	16 527	16 834
Övriga tjänster, externt	398	1 399
Övriga kostnader, internt	19	83
Övriga kostnader, externt	1 051	1 196
<b>Totalt</b>	<b>1 453 004</b>	<b>1 403 315</b>

<b>3. Personalkostnader, detaljer</b>	<b>1712</b>	<b>1612</b>
Löner	1 936	1 699
Övriga personalkostnader	327	503
Sociala avgifter	640	544
Pensionskostnader	0	0
<b>Totalt</b>	<b>2 903</b>	<b>2 746</b>

<b>4. Avskrivningar och nedskrivningar</b>	<b>1712</b>	<b>1612</b>
<b>Avskrivningar</b>		
Immateriella anläggningstillgångar	0	0
Byggnader och markanläggningar	0	0
Maskiner och inventarier	37	37
Fiansiell leasing maskiner och inventarier	0	0
<b>Totalt</b>	<b>37</b>	<b>37</b>

<b>5. Finansnetto</b>	<b>1712</b>	<b>1612</b>
<b>Finansiella kostnader</b>		
Räntekostnader, internt	33	43
Räntekostnader, externt	0	0
Övriga finansiella kostnader, internt	0	0
Övriga finansiella kostnader, externt	1	1
<b>Totalt</b>	<b>34</b>	<b>44</b>
<b>Totalt finansnetto</b>	<b>-34</b>	<b>-44</b>

<b>6. Maskiner och inventarier</b>	<b>1712</b>	<b>1612</b>
<b>Akkumulerade anskaffningsvärden</b>		
Vid årets början	518	518
<b>Utgående ackumulerade anläggningstillgångar</b>	<b>518</b>	<b>518</b>
<b>Akkumulerade avskrivningar</b>		
Vid årets början	272	235
Årets avskrivning och nedskrivning	37	37
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>309</b>	<b>272</b>
<b>Utgående restvärde</b>	<b>209</b>	<b>246</b>

<b>7. Kortfristiga fordringar</b>	<b>1712</b>	<b>1612</b>
Kundfordringar, internt	0	0
Kundfordringar, externt	3	8
Förutbet kostn. och upplupna intäkt, internt	0	-5
Förutbet kostn. och upplupna intäkter, ext.	0	5
Övriga fordringar, internt	3 302	200
Övriga fordringar, externt	616	531
<b>Totalt</b>	<b>3 921</b>	<b>739</b>

	Ingående värde	Årets avsättning	Återfört ej lansspråkta utnyttjat under året	Utgående värde	
<b>8. Övriga avsättningar</b>					
Ange på raderna vad avsättningarna avser	6 504	27 205	1050	-27436	7 323
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<b>Totalt</b>	<b>6 504</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 323</b>

<b>9. Kortfristiga skulder</b>	<b>1712</b>	<b>1612</b>
Leverantörsskulder, internt	500	25
Leverantörsskulder, externt	9 932	11 690
Övriga upplupna kostn och förutbet intäkter, inter	4 045	300
Övriga upplupna kostn och förutbet intäkter, exter	3 016	2 756
Övriga kortfristiga skulder, internt	59	22
Övriga kortfristiga skulder, externt	2	18
<b>Totalt</b>	<b>17 554</b>	<b>14 811</b>