

Uppföljning Intern kontroll 2025

Kultur- och fritidsnämnden

Innehållsförteckning

Bakgrund	1
Sammanfattande bedömning	1
Kommungemensamma kontroller	1
Nämndspecifika kontroller	2

Bakgrund

Kommunfullmäktige beslutade den 3 mars 2020 om ett nytt internkontrollreglemente 2020-03-02 § 25. KS 2019/0328. Reglementet fastslår att kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att en god intern kontroll upprätthålls i den kommunala verksamheten. Nämnderna har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sina respektive verksamhetsområden. Resultatet av uppföljningen ska skriftligen rapporteras till nämnden och kommunstyrelsen.

Sammanfattande bedömning

Kultur- och fritidsnämndens sammanfattande bedömning är att den interna kontrollen är uppfylld.

Resultatet av de kommungemensamma kontrollerna visar att samtliga kontroller är uppfyllda utan anmärkning.

Resultatet av de nämndspecifika kontrollerna visar att två kontroller är uppfyllda utan anmärkning samt att en kontroll är delvis uppfylld.

Kontrollen som är delvis uppfylld avser det systematiska brandskyddsarbetet (SBA). I samband med kontrollen framkom att det råder en viss osäkerhet beträffande ansvar samt tillgång till systemstöd för genomförande av verksamhetens egenkontroll i de idrottshallar/aula som övertagits inom det kommunala skolområdet. Frågan utreds vidare av Trygg och Säk.

Kommungemensamma kontroller

Personaladministrativa rutiner

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av personliga utlägg.	19 ●		Totalt på kommunen kontrollerades 114 personliga utlägg. För kultur- och fritidsnämnden kontrollerades 19 utlägg där registrerat belopp stämde överens med inlämnat kvitto.

Attestregler

Risikanalys	Riskvärde	Mål	Utförande
Kontroll av förtroendekänsliga poster.	42 ●		Totalt på kommunen kontrollerades 396 verifikationer varav samtliga blev godkända. För kultur- och fritidsnämnden kontrollerades 42 verifikationer varav samtliga blev godkända.

Delegeringsprocessen

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroller i ärendehanteringssystemet och anmälda beslut till nämnd.	5 ●		Totalt på kommunen kontrollerades 25 ärenden.

INTERN KONTROLL

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
			För kultur- och fritidsnämnden kontrollerades 5 ärenden där inget hade avvikelser.

Avtalsuppföljning

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroller i avtalssystemet.	2 ●		Totalt på kommunen kontrollerades 23 avtal, varav samtliga bedömdes som godkända. På kultur- och fritidsnämnden kontrollerades två avtal som alla bedömdes som godkända.

Investeringar

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av beslut i W3D3.	0 ●		För kommunen som helhet kontrollerades 4 beslut om investeringar. Varav två saknade genomförandebeslut. På kultur- och fritidsnämnden fanns inga genomförandebeslut som föll inom ramen för kontrollen under perioden.
Kontroll i W3D3.	0 ●		Inga slutredovisningar har rapporterats under perioden i kommunen.

Nämnds specifika kontroller

Föreningsbidrag

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av inrapporterade deltagar- och aktivitetstillfällen.	9 ●		Som del av arbetet mot välfärdsbrottslighet genomfördes kontroller av bidragsgrundande deltagar- och aktivitetstillfällen. Kontroll av procentuell förändring av antal deltagartillfällen jämfört föregående år som respektive förening rapporterat. Urvalet avsåg samtliga föreningar som erhållit bidrag 2024 (28) och 2025 (29). Antalet deltagartillfällen avsåg vad som inrapporterats och som utgjort grund för utbetalning av bidrag. Den genomsnittliga förändringen för samtliga var 1 procents ökning. De 10 föreningar som avvek +/-20 procent eller mer kontaktades för djupare analys. 8 av dessa inkom med skriftlig analys. 1 hade inte ansökt om bidrag för 2025. 1 återkom inte med svar trots ytterligare påminnelse. Särskild uppföljning kommer att ske av föreningen.

INTERN KONTROLL

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
	28 ●		<p>Kontroll av avtal deltagartillfällen i förhållande till antal aktivitetstillfällen som respektive förening rapporterat.</p> <p>Bedömning har skett om antal rapporterade deltagartillfällen i förhållande till antalet aktivitetstillfällen är rimligt med hänsyn till idrottens beskaffenhet.</p> <p>Totalt analyserades samtliga 28 föreningar som rapporterat såväl deltagartillfällen som aktivitetstillfällen. Inga orimligheter noterades.</p>

Systematiskt brandskyddsarbete

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll att verksamheterna har ett organiserat och systematiskt brandskyddsarbete.	4 ◆		<p>Samtliga 5 enheter har ingått i kontrollen.</p> <p>Kontrollen har omfattat:</p> <ul style="list-style-type: none"> • brandskydds- och utrymmesorganisation • dokumenterat brandskyddsarbete • anställdas utbildning i brandskydd • kunskap om hur brandskyddet fungerar <p>Av de 5 genomförda kontrollerna blev 4 godkända.</p> <p>Kontrollen för idrottshallar/aula blev ej godkänd då det visade sig råda osäkerhet beträffande ansvar samt tillgång till systemstöd för genomförande av verksamhetens egenkontroll i de idrottshallar/aula som övertagits inom det kommunala skolområdet. Frågan utreds vidare av Trygg och Säk.</p>

Uthyrning av lokaler

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av prislista och taxekategorier i bokningssystem.	43 ●		<p>Kontrollen har omfattat att undersöka om prislista i bokningssystem överensstämmer med beslut av kommunfullmäktige.</p> <p>Samtliga 43 beslutade avgifter kontrollerades i bokningssystemet. Samtliga 43 var inlagda.</p>
	62 ●		<p>Kontroll har omfattat att undersöka om korrekt taxekategori tillämpas vid fakturering.</p> <p>En fullständig kontroll av juni månads faktureringslista har genomförts där samtliga 62 kunder kontrollerades. Samtliga 62 kunder hade fakturerats enligt korrekt taxekategori.</p>