

IKP 2022 Delårsuppföljning

Kultur- och fritidsnämnd

Innehållsförteckning

1 Inledning	3
2 Bakgrund	3
3 Sammanfattande bedömning delårsuppföljning av intern kontrollplan 2022	3
4 Redovisning av kommungemensamma kontroller	3
4.1 Risk att attestregler inte följs	3
4.2 Risk att brister i delegeringsprocessen resulterar i fel beslutsgång.	3
4.3 Risk att personliga utlägg inte är korrekt attesterade.....	4
5 Redovisning av nämndspecifika kontroller	4
5.1 Risk för felaktig fakturering	4
5.2 Risk för felaktig utbetalning	4
5.3 Risk att kommunens riktlinjer och rutiner för systematiskt brandskyddsarbete inte följs	4

1 Inledning

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att god internkontroll upprätthålls i Danderyds kommun. Kommunstyrelsen utformar kommunövergripande reglementen och anvisningar. I reglementen och anvisningarna anges kraven för nämndernas internkontroll. Nämnderna har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sina respektive verksamhetsområden.

Internkontrollen har sin tyngdpunkt på uppföljning av att rutiner, lagar och policys följs. Uppföljning av internkontrollplanen för 2022 omfattar kommungemensamma kontroller och nämnds specifika 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 internkontroll upprätthålls i den kommunala verksamheten. Nämnderna har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sina respektive verksamhetsområden. Resultatet av uppföljningen av den interna kontrollen ska skriftligen rapporteras till nämnden och kommunstyrelsen i den omfattning som fastställts i den interna kontrollplanen.

3 Sammanfattande bedömning delårsuppföljning av intern kontrollplan 2022


Kultur- och fritidsnämndens bedömning av uppföljningen för delåret 2022 är att internkontrollen är på väg att bli uppfylld.

4 Redovisning av kommungemensamma kontroller


4.1 Risk att attestregler inte följs

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av förtroendekänsliga poster	 3	3	Totalt på kommunen kontrollerades 48 verifikationer varav samtliga blev godkända. Hos kultur- och fritidsnämnden kontrollerades 3 verifikationer varav samtliga blev godkända.

4.2 Risk att brister i delegeringsprocessen resulterar i fel beslutsgång.

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroller i ärendehanteringssystemet och anmälda beslut till nämnd	 5	5	Kontroll har skett av delegationsprocessen. 5 stickprov har gjorts i ärendehanteringssystemet av diarieförda delegationsbeslut och anmälda beslut till nämnd. Resultatet av granskningen visade på korrekt hantering.


4.3 Risk att personliga utlägg inte är korrekt attesterade.

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av personliga utlägg	 2	3	Totalt på kommunen kontrollerades 49 personliga utlägg varav 42 av dessa hade godkända kvitton där registrerat belopp stämde överens med inlämnat kvitto. Hos kultur- och fritidsnämnden kontrollerades 3 utlägg varav 1 av dessa saknade godkänt kvitto.


Förvaltningen kan inte se att systematiska fel förekommer. Lämnas utan åtgärd.

5 Redovisning av nämndspecifika kontroller

5.1 Risk för felaktig fakturering


Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av prislista i bokningssystem	 36	36	Samtliga 36 beslutade avgifter kontrollerades mot prislistan i bokningssystemet. Samtliga 36 var korrekt registrerade.



5.2 Risk för felaktig utbetalning

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av utbetalt belopp mot beslut samt mot betalningsuppgifter	 11	13	Totalt kontrollerades 13 utbetalningar mot beslut samt mot betalningsuppgifter. Samtliga 13 hade gått till korrekt betalningsmottagare. 2 av utbetalningarna grundade sig på avtal från 1994 respektive regelverk från 1995 varför avvikande praxis utvecklats genom åren.

Åtgärd	Beskrivning av åtgärd
Uppdatering av avtal och regelverk	Avtal och regelverk uppdateras för ökad aktualitet

5.3 Risk att kommunens riktlinjer och rutiner för systematiskt brandskyddsarbete inte följs

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Om utrymmesövningar genomförs enligt rutin			Uppföljning har skett genom stickprov i två verksamheter. Genomgång av utrymning och brandskydd sker i samordning med övrig verksamhet som lokaler

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
			delas med.
Om brandskyddsutbildningar genomförs enligt plan			Uppföljning har skett genom stickprov i två verksamheter. Digitala brandskyddsutbildningar har genomförts.
Om det finns dokumenterad delegation av brandskyddsansvar			Uppföljning har skett genom stickprov i två verksamheter. I båda verksamheterna saknas skriftlig delegation.

Åtgärd	Beskrivning av åtgärd
Verksamhetschef har informerats om blankett för delegering	Skriftlig delegering av brandskyddsansvar