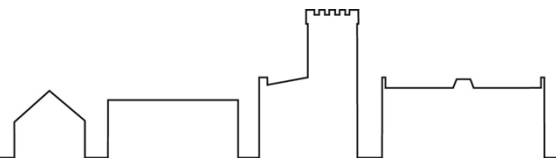


Internkontrollplan 2023

Kultur- och fritidsnämnd

2023-01-02



Innehållsförteckning

Bakgrund	3
Kommungemensamma kontroller för 2023.....	3
Kommungemensamma kontroller	3
Nämndspecifika kontroller för 2023	4
Ekonomi.....	4
Verksamhet	4

Bakgrund

Kommunfullmäktige beslutade den 2 mars 2020 (§25) om internkontrollreglemente.

Reglementet fastslår att kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att det finns en god intern kontroll samt att det är nämnderna som har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde.

Reglementet syftar till att säkerställa att kommunstyrelse och nämnder upprätthåller en tillfredsställande intern kontroll som innebär att med rimlig grad av säkerhet säkerställa att följande mål uppnås:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet.
- Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten.
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter och riktlinjer.
- Den interna kontrollen syftar även till att ta fram förslag till förbättringar och förändringar av verksamheten.

Kommungemensamma kontroller för 2023

Nämndernas interna kontrollplan för verksamhetsår 2023 innehåller kommungemensamma kontroller och nämndspecifika kontroller. De kommungemensamma kontrollerna redovisas nedan.


Kommungemensamma kontroller

Personaladministrativa rutiner

Riskanalys	Riskvärde	Kontrollmoment	Vad
Risk att personliga utlägg inte är korrekt attesterade.	12 	Kontroll av personliga utlägg	Risk att personliga utlägg inte är korrekt attesterade


Färg för riskvärde utgår ifrån bedömning beträffande sannolikhet för fel samt den konsekvens det för med sig. En hög risk ger röd färg och därmed är kontrollen extra angelägen att genomföra.

Attestreglemente

Riskanalys	Riskvärde	Kontrollmoment	Vad
Risk att attestregler inte följs	12 	Kontroll av förtroendekänsliga poster	Kontrollen sker kommunövergripande och genomförs av kommunledningskontoret. Kontroll av förtroendekänsliga poster sker på konton gällande konferenser och utbildningar. Kontroll av att syfte, datum och deltagarlista finns för verifikationen.

Färg för riskvärde utgår ifrån bedömning beträffande sannolikhet för fel samt den konsekvens det för med sig. En hög risk ger röd färg och därmed är kontrollen extra angelägen att genomföra.

Delegeringsprocessen

Riskanalys	Riskvärde	Kontrollmoment	Vad
Risk att brister i delegeringsprocessen resulterar i fel beslutsgång.	12 	Kontroller i ärendehanteringssystem et och anmälda beslut till nämnd	Kontrollen sker kommunövergripande och genomförs av kommunledningskontoret. Stickprov i ärendehanteringssystemet och avstämning mot anmälda beslut till nämnd.


Färg för riskvärde utgår ifrån bedömning beträffande sannolikhet för fel samt den konsekvens det för med sig. En hög risk ger röd färg och därmed

är kontrollen extra angelägen att genomföra.

Nämnds specifika kontroller för 2023

Ekonomi


Debitering av avgifter - Kulturskolan

Riskanalys	Riskvärde	Kontrollmoment	Vad
Risk att debitering blir felaktig och att inbetalningar uteblir	2 	Kontroll av fakturor och inbetalningar	Kontroll av att bokad deltagarplats faktureras till rätt avgift samt att betalning kommit kommunen till handa.

Färg för riskvärde utgår ifrån bedömning beträffande sannolikhet för fel samt den konsekvens det för med sig. En hög risk ger röd färg och därmed är kontrollen extra angelägen att genomföra.


Verksamhet

Systematiskt brandskyddsarbete (SBA)

Riskanalys	Riskvärde	Kontrollmoment	Vad
Risk för person- och sakskada vid brand som skulle kunna förebyggas eller minimeras	15 	Kontroll att verksamheterna har ett organiserat och systematiskt brandskyddsarbete	-Kontroll att brandskydds- och utrymningsorganisation finns. -Kontroll att brandskyddsarbetet dokumenteras. -Kontroll att samtliga anställda får kunskap om hur brandskyddet fungerar på enheten. -Kontroll att personalen får baskunskaper i brandskydd.


Färg för riskvärde utgår ifrån bedömning beträffande sannolikhet för fel samt den konsekvens det för med sig. En hög risk ger röd färg och därmed är kontrollen extra angelägen att genomföra.

Konstregister

Riskanalys	Riskvärde	Kontrollmoment	Vad
Risk att konst förkommer	9 	Kontroll av konstregistret	Kontroll av att konstverk finns där de enligt konstregistret ska finnas.

Färg för riskvärde utgår ifrån bedömning beträffande sannolikhet för fel samt den konsekvens det för med sig. En hög risk ger röd färg och därmed är kontrollen extra angelägen att genomföra.

Säkerhetsbesiktning av utrustningar i idrotts- och sporthallar

Riskanalys	Riskvärde	Kontrollmoment	Vad
Risk för personskada om sport- och gymnastikredskap ej uppvisar önskad funktion och kvalitet	10 	Kontroll av säkerhetsbesiktningar	Kontroll sker genom att undersöka om aktuellt besiktningsprotokoll finns för utvalda sport- och idrottshallar samt att eventuellt underkända punkter har blivit åtgärdade.

Färg för riskvärde utgår ifrån bedömning beträffande sannolikhet för fel samt den konsekvens det för med sig. En hög risk ger röd färg och därmed är kontrollen extra angelägen att genomföra.