

Bildningsförvaltningen
Pernilla Elfstrand

Kultur- och fritidsnämnden

Internkontrollplan 2024 för kultur- och fritidsnämnden

Ärendet

Danderyds kommuns internkontrollreglemente fastslår att kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att det finns en god internkontroll samt att det är nämnderna som har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde.

Nämnden ska inför varje år anta en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen. Kommunstyrelsen har genom sin uppsiktsplikt även beslutat att respektive nämnd ska välja ut minst två nämndspecifika kontroller varav en ska innehålla en intäktskontroll.

Nämnderna ska senast den 15 november 2023 inkomma med nämndernas internkontrollplan för 2024.

Bildningsförvaltningen har tagit fram förslag på internkontrollplan för kultur- och fritidsnämnden. Den innehåller sex kommunövergripande kontroller som kommunledningskontoret genomför hos alla nämnder samt tre nämndspecifika kontroller som enbart sker hos kultur- och fritidsnämnden.

Bildningsförvaltningens förslag till beslut

Kultur- och fritidsnämndens beslut

Kultur- och fritidsnämnden antar föreslagen internkontrollplan 2024 för kultur- och fritidsnämnden.

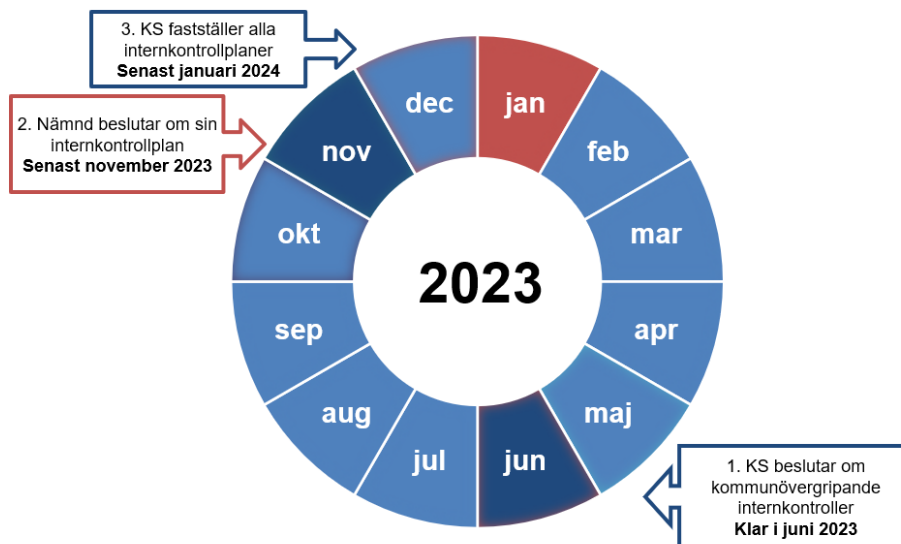
Bakgrund

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.

Nämnden ska varje år anta en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen.

Senast i juni 2023 ska kommunstyrelsen anta en internkontrollplan för både kommunövergripande och nämndspecifika kontroller för 2024. Därefter ska övriga nämnder anta sina kontroller för 2024 senast i november 2023. Kommunstyrelsen antar sedan samtliga nämnders internkontrollplaner för 2024 den 15 januari 2024.

Datum
2023-10-09Diarienummer
KFN 2023/0143Bildningsförvaltningen
Pernilla Elfstrand

Bildningsförvaltningens utredning

Med intern kontroll avses i allmänhet alla de arbetsrutiner och förfaranden som de redovisningsskyldiga organen, tjänsteinnehavarna och övriga chefer tillämpar för att säkerställa att:

- Kommunens verksamhet är ändamålsenlig och kostnadseffektiv
- Informationen som besluten bygger på är tillräcklig och tillförlitlig
- Tillämpliga lagar, föreskrifter och riktlinjer efterlevs
- Risker identifieras, förebyggs och förhindras

Kommunledningskontoret har tagit fram sex kontroller som kommer genomföras av kommunledningskontoret och som avser alla nämnder, en så kallad kommunövergripande kontroll. Det innebär att varje nämnd utöver sina egna kontroller ska ha med dessa kommunövergripande kontroller i sin respektive interkontrollplan, men med skillnaden att dessa kontroller utförs av kommunledningskontoret.

1. Personaladministrativa rutiner

Stickprovskontroll av att personliga utlägg gällande intern representation och gåvor bokförs på rätt konton samt kontroll av att kvitto finns och att utbetalningen överensstämmer med kvittot.

2. Attestreglemente

Stickprovskontroll av att förtroendekänsliga poster sker på rätt konton gällande konferenser och utbildningar samt kontroll av att syfte och deltagarlista finns för verifikationen.

3. Delegeringsprocessen

Stickprovskontroll i ärendehanteringssystemet och avstämning mot anmälda beslut till nämnd.

Bildningsförvaltningen
Pernilla Elfstrand

4. Avtalsuppföljning

Ett urval av övriga avtal (icke strategiska avtal) väljs ut och kontroll av ekonomisk ställning och betalning av skatter och avgifter görs. Uppgifterna ligger sedan till grund för vilken annan uppföljning som bör ske

5. Investeringar- kontroll av genomförandebeslut

Kontroll att budgeterade projekt över 15 miljoner kronor har erhållit genomförandebeslut. Beslutsinstansen kan variera beroende på om det gäller ordinarie investeringar eller projekt inom lokalförsörjnings- respektive exploateringsprocessen.

6. Investeringar – kontroll av slutredovisning

Kontroll att projekt som kräver genomförandebeslut och som har aktiverats också har slutredovisats till nämnd och/eller kommunstyrelsen/kommunfullmäktige.

Utöver ovanstående kontroller ska respektive nämnd välja ut minst två nämndspecifika kontroller varav en ska innehålla en intäktskontroll. Detta eftersom det är viktigt att ha en kontroll på att hanteringen av kommunens intäkter sker på ett korrekt och ändamålsenligt sätt.

Resultatet av uppföljningen av den interna kontrollen för 2024 ska ske senast mars månad 2025 och skriftligen rapporteras till nämnd samt till kommunstyrelsen.

Bildningsförvaltningens yttrande

Utöver de kommunövergripande kontrollerna har bildningsförvaltningen valt ut följande nämndspecifika kontroller för kultur- och fritidsnämnden:

1. Utbetalning av föreningsbidrag

Kontroll via stickprov av utbetalt belopp mot beslut samt mot betalningsuppgifter.

2. Systematiskt brandskyddsarbete (SBA)

Kontroll via stickprov av att verksamheterna har ett organiserat och systematiskt brandskyddsarbete.

3. Säkerhetsbesiktning av utrustningar i idrotts- och sporthallar

Kontroll via stickprov av att aktuellt besiktningsprotokoll finns för valda sport- och idrottshallar samt att eventuellt underkända punkter har blivit åtgärdade.

Konsekvenser för barn och unga

Ärendet har inga konsekvenser för barn och unga.

Ekonomiska konsekvenser

Uppföljningens syfte är att säkerställa god ekonomisk hushållning.

Datum
2023-10-09**Diarienummer**
KFN 2023/0143Bildningsförvaltningen
Pernilla ElfstrandErik Nilsson
Tf bildningsdirektörHenrik Thureson
Kultur- och fritidschef**Handlingar i ärendet**

1. Tjänsteutlåtande, Internkontrollplan 2024 för kultur- och fritidsnämnden
2. Föreslagen internkontrollplan för kultur- och fritidsnämnden för år 2024

Expedieras
Kommunstyrelsen