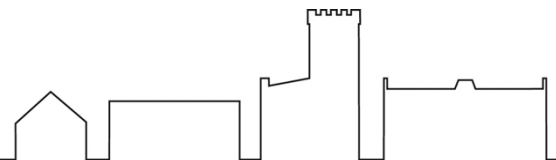


Uppföljning av internkontrollplan 2023

Kultur- och fritidsnämnden



Innehållsförteckning

Bakgrund	3
Sammanfattande bedömning helårsuppföljning av intern kontrollplan 2023	3
Uppföljning av kommungemensamma kontroller	3
Uppföljning av nämndspecifika kontroller	4

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.

Sammanfattande bedömning helårsuppföljning av intern kontrollplan 2023

Kultur- och fritidsnämndens bedömning av uppföljningen för 2023 är att internkontrollen är uppfylld. Resultatet av de kommungemensamma internkontrollerna för kommunstyrelsen visar att samtliga kontroller är uppfyllda utan anmärkning. Resultatet av de nämndspecifika internkontrollerna visar att de tre kontroller som genomförts är uppfyllda utan anmärkning. En kontroll gällande konstregistret har inte kunnat genomföras på grund av sjukdom.

Uppföljning av kommungemensamma kontroller

Risk att personliga utlägg inte är korrekt attesterade.

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av personliga utlägg.	7 ●	7	Totalt på kommunen kontrollerades 145 personliga utlägg varav 138 av dessa hade godkända kvitton där registrerat belopp stämde överens med inlämnat kvitto. Hos kultur- och fritidsnämnden kontrollerades 7 utlägg varav samtliga hade godkänt kvitto.

Risk att attestreglemente för kontroll av ekonomiska transaktioner inte följs

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av förtroendekänsliga poster.	7 ●	7	Totalt på kommunen kontrollerades 104 verifikationer varav samtliga blev godkända. Hos kultur- och fritidsnämnden kontrollerades 7 verifikationer varav samtliga blev godkända.

Risker med brister i delegeringsprocessen som resulterar i fel beslutgång

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroller i ärendehanteringssystemet och anmälda beslut till nämnd.	10 ●	10	Totalt har 10 stickprovskontroller genomförts hos varje nämnd. Kontroll har skett av delegationsprocessen. 10 stickprov har gjorts av diarieförda delegationsbeslut och anmälda beslut till nämnd. Resultatet av granskningen visade på korrekt hantering.

Uppföljning av nämndspecifika kontroller

Risk att debitering blir felaktig och att inbetalning uteblir

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av fakturor och inbetalningar avseende kulturskolans elevavgifter	10 ●	10	Totalt har 10 stickprovskontroller genomförts. Kontroll har skett av att bokad deltagarplats fakturerats till rätt avgift samt att betalning kommit kommunen till handa. Av de 10 genomförda kontrollerna blev 10 godkända. Två av de bokade deltagarplatserna avsåg VT-2024 och hade med anledning av detta ännu ej fakturerats.


Risk för person- och sakskada vid brand som skulle kunna förebyggas eller minimeras

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll att verksamheterna har ett organiserat och systematisera brandskyddsarbete	5 ●	5	Samtliga 5 verksamheter har ingått i kontrollen. Kontrollen har omfattat, brandskydds- och utrymnesorganisation, dokumenterat brandskyddsarbete, anställdas utbildning i brandskydd samt kunskap om hur brandskyddet fungerar Av de 5 genomförda kontrollerna blev 5 godkända. Kontrollpunkten kvarstår under 2024 för ytterligare kvalitetssäkring av dokumentation.

Risk att konst förkommer

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av konstregistret	Ej genomförd	10	Totalt skulle 10 stickprovskontroller genomföras för att se att konstverk finns där de enligt konstregistret ska finnas. Kontrollen har inte genomförts på grund av sjukdom. Dock har delinventering genomförts utan anmärkning.

Risk för personskada om sport- och gymnastikredskap ej uppvisar önskad funktion och kvalitet

Kontroll	Resultat	Mål	Kommentar
Kontroll av säkerhetsbesiktningar	3 	3	Totalt har 3 stickprovskontroller genomförts. Kontroll har skett genom att undersöka om aktuellt besiktningssprotokoll finns för utvalda idrottshallar samt att eventuellt underkända punkter har blivit åtgärdade. Av de 3 genomförda kontrollerna blev 3 godkända.