

Bildningsförvaltningen  
Pernilla Elfstrand

Kultur- och fritidsnämnden

## **Uppföljning av internkontrollplan 2024 för kultur- och fritidsnämnden**

### **Ärendet**

Bildningsförvaltningen redovisar resultat av den uppföljning som skett av kultur- och fritidsnämndens internkontrollplan för 2024.

### **Bildningsförvaltningens förslag till beslut**

#### **Kultur- och fritidsnämndens beslut**

Kultur- och fritidsnämnden bedömer att det sammanvägda resultatet av den genomförda internkontrollen för 2024 är delvis uppfyllt. Handlingarna skickas till kommunstyrelsen för vidare hantering.

### **Bakgrund**

Kommunfullmäktige har beslutat om ett internkontrollreglemente i syfte att säkerställa att kommunstyrelsen och nämnder upprätthåller en tillfredsställande intern kontroll som innebär att med rimlig grad av säkerhet säkerställa att kommunens mål för internkontroll uppnås.

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att en god internkontroll upprätthålls i den kommunala verksamheten. Internkontrollplanen innehåller kommungemensamma kontroller och nämndspecifika kontroller.

Kommunledningskontoret tar fram och ansvarar för genomförandet av de kommungemensamma kontrollerna som sker kommunövergripande för alla nämnder. Varje nämnd ansvarar för genomförandet av sina nämndspecifika kontroller.

Genom sin uppgiftsplikt beslutade kommunstyrelsen för 2024 att respektive nämnd skulle välja ut minst två nämndspecifika kontroller varav en skulle innehålla en intäktskontroll.

Den internkontrollplan som kultur- och fritidsnämnden beslutade att gälla för 2024 innehåller de sex kommunövergripande kontroller som kommunstyrelsen fastställt därtill fastställde nämnden tre nämndspecifika kontroller som endast gäller för kultur- och fritidsnämndens verksamheter.

### **Bildningsförvaltningens utredning**

Genomförd uppföljning redovisas i bilaga till detta tjänsteutlåtande.

Bildningsförvaltningen  
Pernilla Elfstrand

### **Bildningsförvaltningens bedömning**

Bildningsförvaltningens bedömning av uppföljningen av 2024 års internkontrollplan är att det sammanvägda resultatet är delvis uppfyllt.

Resultatet av de sex kommungemensamma kontrollerna visar att två var uppfyllda utan anmärkning samt att ytterligare två inte var relevanta för uppföljning inom kultur- och fritidsnämnden. De två kontrollerna som avsåg utlägg och delegeringsprocessen blev delvis uppfyllda.

De två kontroller som inte blev uppfyllda avsåg utlägg och delegeringsprocessen. Gällande utlägg hade missförstånd skett där enhetschefernas kvitton förvarades på respektive enhet i stället för hos attesterande verksamhetschef. Gällande delegationsprocessen konstaterades att förbättringar kunde ske vid hänvisning till punkt i delegationsordningen och delegat. Kultur- och fritidsnämndens ledningsgrupp ser över rutiner samt behov av utbildningsinsatser.

Resultatet av de tre nämndspecifika kontrollerna visar att två kontroller var uppfyllda utan anmärkning. Den kontroll som ej uppfylldes avsåg säkerhetsbesiktning av fast och lös utrustning i idrottshallar. Besiktningarna genomfördes under våren 2024 innan det att kultur- och fritidsnämnden övertog ansvaret för uthyrning av samtliga idrottshallar inom det kommunala skolområdet. Eftersom lös utrustning i vissa hallar inte används under fritid utan endast under skoltid uppstod missförstånd och samtliga anmärkningarna blev ej åtgärdade. Åtgärder har nu vidtagits. Enligt nu gällande anvisningar är det kultur och fritid som samordnar åtgärder beträffande lös utrustning. Den fasta utrustningen åtgärdas av fastighetsavdelningen.

### **Konsekvenser för barn och unga**

De nämndspecifika kontrollerna som har genomförts syftar huvudsakligen till att barn och unga ska kunna utöva fritidsaktiviteter i en trygg och säker miljö. Därav kontrollpunkter avseende systematiskt brandskyddsarbete samt kontroll av säkerhetsbesiktningar i idrottshallar. Kontrollen att utbetalning av föreningsbidrag sker enligt beslut samt till rätt mottagare påverkar barn och unga indirekt via de avgifter som föreningarna tar ut för deltagande samt de aktiviteter som föreningarna kan erbjuda.

### **Ekonomiska konsekvenser**

Uppföljningens syfte är att säkerställa god ekonomisk hushållning.

Johannes Pålsson

Henrik Thureson

Bildningsförvaltningen  
Pernilla Elfstrand

Bildningsdirektör

Kultur- och fritidschef

#### Handlingar i ärendet

1. Tjänsteutlåtande, Uppföljning av internkontrollplan 2024 för kultur- och fritidsnämnden
2. Uppföljning av internkontrollplan 2024 för kultur- och fritidsnämnden
3. Internkontrollreglemente

Expedieras  
kommunstyrelsen