



Internkontrollplan 2019

Kultur- och fritidsnämnden



Innehållsförteckning

1 Risker mot målen	3
2 Övriga riskområden	4

1 Risker mot målen

Perspektiv	Strategiskt nämnd/bolagsmål	Risker	Beskrivning	Risk nivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig	Periodicitet
Medarbetare	Framgångsrika medarbetare som bidrar genom ett stort engagemang	■ Ej genomförd introduktion för nyanställda enligt rutin	Bristande introduktion kan leda till att rätt förutsättningar för att utföra arbetsuppgifterna saknas	12	Göra stickprov på att introduktion har skett enligt rutin	Göra stickprov på att introduktion har skett enligt upprättade rutiner	HR-konsult	År
Ekonomi	Kultur och fritids verksamheter bedrivs kostnadseffektivt och inom tilldelade ramar.	■ Risk för att inköp inte sker på korrekt sätt	Viktigt att följa de ramavtal som finns, men också viktigt att följa lagarna för inköp av delar som inte har ramavtal, t ex direktupphandling. I annat fall riskeras vite och risk finns också för tidkrävande insatser vid sådan överklagan.	16	Stickprovskontroll på genomförda inköp	Göra stickprovskontroll på att inköp skett på korrekt sätt	Administrativ chef	År

2 Övriga riskområden

Riskområde	Risker	Beskrivning	Risk nivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig:	Periodicitet
Finansiell rapportering	♦ Risk för felaktigt utbetalda bidrag	Bidragsutbetalningar görs utifrån de underlag som lämnas in från föreningar. Stickprovskontroller bör göras för att säkerställa att de rutiner och kontroller som finns inte medverkar till felaktiga utbetalningar.	9	Gå ut till förening och göra kontroller för att se över rutiner som finns vid inlämnande av underlag	Jämföra ansökningar av bidrag med textdelatagare vid olika träningstillfällen. Kontrollera rutiner hos föreningar gällande de kriterier som nämnden har för att föreningen ska vara bidragsberättigad	Administrativ chef	År
Efterlevnad av externa och interna regelverk	♦ Att delegeringsordningen inte följs vilket kan leda till att avtal inte är giltiga	Delegeringsordningen ska uppdateras varje år inför beslut i nämnd	9	Göra stickprovskontroller på de avtal som skrivs under året	Göra stickprovskontroller på de avtal som tecknas och kontrollera mot delegeringsordning	Administrativ chef	År
	♦ Att det inte skapas rutinbeskrivning för kameraövervakningar för de anläggningar inom förvaltningen där kameraövervakning finns	Viktigt att det skapas rutinbeskrivningar inklusive vem som har ansvar för respektive del i beskrivningen. Om det görs är det lätt att följa beskrivningen.	8	Stickprovskontroller på att rutinbeskrivningar följs	Det ska finnas rutinbeskrivningar på olika moment inom kameraövervakningsprocessen (behörigheter till system och rum, utlämning av material osv). Stickprov bör göras på att dessa följs	Administrativ chef	År