



# Internkontrollplan 2019

---

Kultur- och fritidsnämnden






## Innehållsförteckning

1 Risker mot målen .....	3
2 Övriga riskområden .....	3



## 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	<b>Göra stickprov på att introduktion har skett enligt rutin</b>		Chef Verksamhetsstöd	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 rutiner och lagar när nya upphandlingar sker. Det är också viktigt att genomförda direktupphandlingar dokumenteras i Kommers.	16	<b>Stickprovskontroll på genomförda inköp samt att direktupphandlingar dokumenteras i Kommers.</b>	Göra stickprovskontroll på att inköpet skett på korrekt sätt	Chef Verksamhetsstöd	År

## 2 Övriga riskområden

Riskområde	Risker	Beskrivning	Risk nivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig:	Period icitet
Finansiell rapportering	 Risk för felaktigt utbetalda bidrag	Utbetalning av olika stöd sker utifrån ansökningar och underlag som lämnas in från föreningar. Utbetalning av vissa stöd sker också utifrån gällande avtal. Stickprovskontroller bör göras för att säkerställa att de rutiner och kontroller som finns inte leder till felaktiga utbetalningar.	12	<b>Göra stickprovskontroller av utbetalda stöd, beslut och återrapportering från föreningar som erhållit stöd.</b>	Chef Verksamhetsstöd	År	
Efterlevnad av externa och interna regelverk	 Delegeringsordningen efterlevs inte.	Delegeringsordningen ska uppdateras varje år och beslutas av nämnd. Om inte delegeringsordningen följs kan avtal undertecknas av ej behörig person, även stöd till förening kan då beviljas av ej behörig person.	9	<b>Göra stickprovskontroller på de avtal som skrivs under året</b>	Chef Verksamhetsstöd	År	
	 Handlingar diarieförs inte enligt givna regler vilket kan strida mot lagen. Demokratin kan påverkas.	Medborgarens rätt till insyn kräver att handlingar diarieförs korrekt.	12	<b>Stickprovskontroll på hur ärenden diarieförs</b>	Chef Verksamhetsstöd	År	

Riskområde	Risker	Beskrivning	Risk nivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig:	Periodicitet
	<p>■ Avtal som upprättas med föreningar måste ta hänsyn till gällande lagstiftning.</p>	<p>Det är viktigt att beakta gällande skattelagstiftning och lagen om offentlig upphandling när avtal med föreningslivet upprättas. Felaktigt skrivna avtal kan få konsekvenser för både Kultur- och fritidsnämnden, fastighetsägare och tredje part.</p>	12	<b>Stickprov på avtal med föreningar</b>		Chef Verksamhetsstöd	År
	<p>◆ Om det inte finns en rutinbeskrivning för kameraövervakningar hos de anläggningar där kameraövervakning finns, riskeras olaglig övervakning att ske.</p>	<p>Viktigt att det skapas rutinbeskrivningar samt att rutinen tydligt visar vem som har ansvar för de olika delarna i rutinen. När rutinbeskrivningen är upprättad kan stickprovskontroller ske.</p>	8	<b>Stickprovskontroller på att rutinbeskrivningar följs</b>	<p>Det ska finnas rutinbeskrivningar på olika moment inom kameraövervakningsprocessen (behörigheter till system och rum, utlämning av material osv). Stickprov ska göras på att dessa följs.</p>	Chef Verksamhetsstöd	År

Riskområde	Risker	Beskrivning	Risk nivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig:	Period icitet
	 Uppföljning av nämndbeslut.	Stickprovskontroller på att de beslut som fattas i nämnden genomförs.	10	<b>Stickprovskontroller på att nämndbeslut genomförs.</b>	Ett beslut per sammanträde följs upp under året.	Chef Verksamhetsstöd	År
	 Dokumenthanteringsplan	Om inte dokumenthanteringsplanen löpande uppdateras och efterlevs kan det leda till sämre rättssäkerhet, bristande arkivering och skadat förtroende från medborgarna som dessutom får sämre insyn i vår verksamhet.	12	<b>Dokumenthanteringsplanen</b>	Stickprovskontroller på att dokumenthanteringsplanen uppdateras vid behov samt att den efterlevs.	Chef Verksamhetsstöd	År