

Kultur- och fritidsnämnden

## **Tjänsteskrivelse - Internkontrollrapport delår 2 2022 Kultur- och fritidsnämnden**

### **Förslag till beslut**

Att godkänna internkontrollrapport delår 2, 2021 för Kultur- och fritidsnämnden.

### **Ärendet i korthet**

Internkontrollplanen för Kultur- och fritidsnämnden är framtagen utifrån riktlinjer från Styrning och stöd och den så kallade COSO-modellen med en risk och konsekvensanalys. Kontrollområdena är uppdelade på två; risker mot målen samt övriga riskområden. Övriga riskområden innefattar finansiell rapportering och efterlevnad av externa och interna regelverk.

Uppföljningen av den interna kontrollen har skett utifrån de risker som lyftes fram i internkontrollplanen för 2022. Vid delår 2 har 8 av totalt 15 kontrollmoment genomförts. Resterande kontrollmoment genomförs vid helårsbokslutet. Dokumentation från utförda kontroller finns förvarade hos verksamhetsstöd.

### **Beslutsunderlag**

Internkontrollrapport delår 2 2022 Kultur- och fritidsnämnden

### **Beslutet ska skickas till**

Styrning och stöd Gävle

*Eva Jackson*

Sektorchef

*Magdalena Aflarenko*

Ekonomistrateg