



Plan Intern kontroll 2016

Kultur- och fritidsnämnden

1 Inledning

Enligt kommunallagen 6 kap 7 § skall nämnden tillse att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande mål, riktlinjer och föreskrifter. Detta brukar benämnas intern kontroll.

Kommunfullmäktige har vid sammanträde 2007-02-08 § 32 fastställt reviderat reglemente för intern kontroll och kommunstyrelsen har vid sammanträde 2007-01-17 § 32 beslutat om anvisningar till reglemente för intern kontroll.

Av anvisningarna framgår bland annat att respektive nämnd ska anta internkontrollplan för nästkommande år senast i samband med att nämnden antar budgeten, det vill säga normalt i augusti eller i början av september månad. Av reglementet framgår också att nämnderna har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde. Den enskilda nämnden har därvid att tillse att:

- En organisation ska upprättas för den interna kontrollen.
- Regler och anvisningar antas för den interna kontrollen.

I linje med reglemente och anvisningar skall nämnden besluta om områden för internkontroll som både är av säkerhetssyftande och av verksamhetsuppföljande natur. Av reglementet framgår att den interna kontrollen med rimlig grad av säkerhet ska säkerställa att följande mål uppnås:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet.
- Tillförlitlig ekonomisk rapportering och information om verksamheten.

Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer mm.

Specifika områden för intern kontroll 2016

Kommunövergripande områden

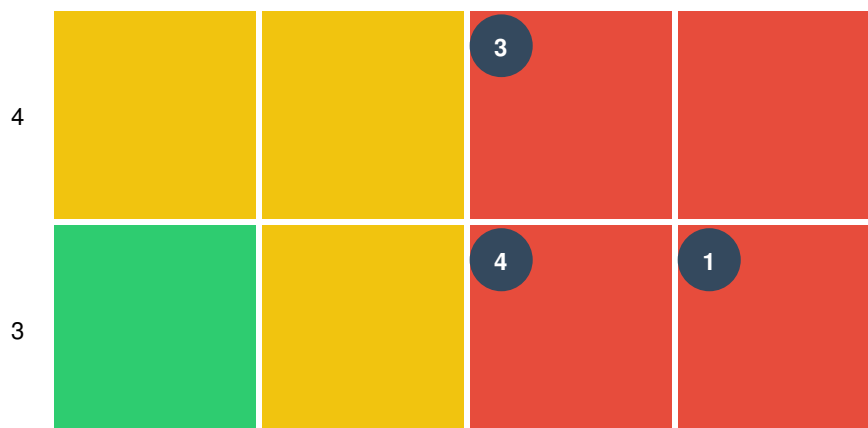
- Upphandling
- Flex- och övertid samt semester

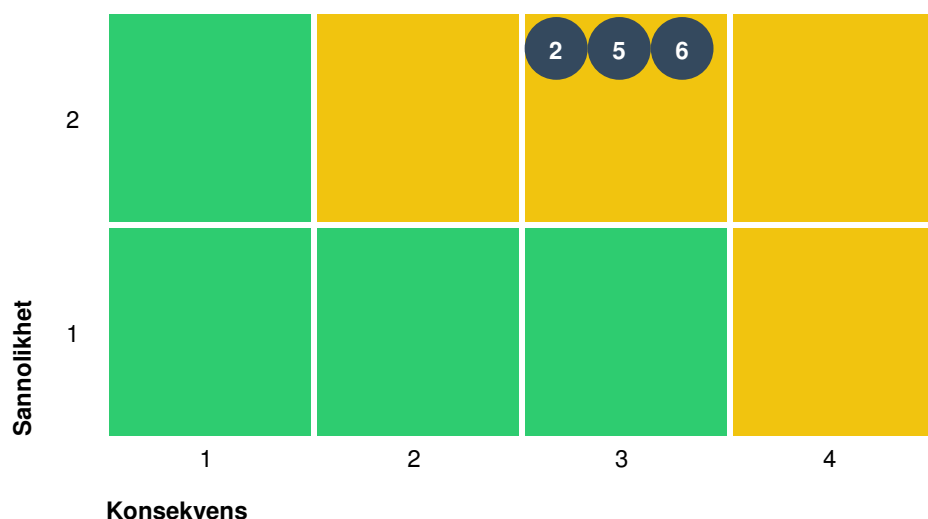
Nämndövergripande områden

- IT - stöd
- Systematiskt kvalitetsarbete
- Systematiskt arbetsmiljöarbete
- Lokalutnyttjande

1.1 Riskmatris

I nedanstående riskmatris synliggörs de risker som förvaltningen identifierat.





3 Kritisk 3 Medel Totalt: 6

Kritisk	Sannolikhet	Konsekvens
Medel	4 Mycket stor	Allvarlig
Låg	3 Stor	Kännbar
	2 Liten	Lindrig
	1 Mycket liten	Försumbar

Risk	Riskvärde
1 Ej följa upphandlade ingångna avtal. Inköp inte genomförs i enlighet med kommungemensamma avtal.	12
2 Att regler kring flex- och övertid samt semester inte följs, vilket t ex kan leda till högre sjukfrånvaro.	6
3 Dubbelarbete uppstår	12
4 Kvaliteten minskar	9
5 Arbetsmiljön försämras	6
6 Lokalerna används inte optimalt	6

2 Kommunövergripande

2.1 Upphandling (kommunövergripande kontrollmoment)

Risk:

Ej följa upphandlade ingångna avtal. Inköp inte genomförs i enlighet med kommungemensamma avtal.

Riskbedömning

12. Allvarlig

Kontrollaktivitet	Kontrollansvarig	Utförd senast	Metod	Rapportering till
Kontroll av att upphandling görs	Upphandlingsansvarig	31 december	Stickprov	Förvaltningschef

Kontrollaktivitet	Kontrollansvarig	Utförd senast	Metod	Rapportering till
och att ingånga avtal följs.				

2.2 Flex- och övertid samt semester (Kommunövergripande kontrollmoment)

Risk:

Att regler kring flex- och övertid samt semester inte följs, vilket t ex kan leda till högre sjukfrånvaro.

Riskbedömning



6. Lindrig

Kontrollaktivitet	Kontrollansvarig	Utförd senast	Metod	Rapportering till
Kontroll av att regelverket för flex- och övertid samt semester följs.	Personalchef	31 december	Stickprov	Förvaltningschef

3 Nämndövergripande

3.1 IT - stöd

Risk:

Dubbelarbete uppstår

Riskbedömning



12. Allvarlig

Kontrollaktivitet	Kontrollansvarig	Utförd senast	Metod	Rapportering till
Översyn av befintliga IT-system	Administrativ samordnare	2016-12-31	Komplett	Förvaltningschef

3.2 Systematiskt kvalitetsarbete inom hela förvaltningen

Risk:

Kvaliteten minskar

Riskbedömning



9. Kännbar

Kontrollaktivitet	Kontrollansvarig	Utförd senast	Metod	Rapportering till
Implementering av systematiskt kvalitetsarbete för hela förvaltningen - årshjul - där tider för inrapportering visas	Utvecklingskoordinator	2016-12-31	Komplett	Förvaltningschef

3.3 Systematiskt arbetsmiljöarbete

Risk:

Arbetsmiljön försämras

Riskbedömning

◆ 6. Lindrig

Kontrollaktivitet	Kontrollansvarig	Utförd senast	Metod	Rapportering till
Implementering av systematiskt arbetsmiljöarbete	Utredningschef	2016-12-31	Komplett	Förvaltningschef

3.4 Lokalutnyttjande

Risk:

Lokalerna används inte optimalt

Riskbedömning

◆ 6. Lindrig

Kontrollaktivitet	Kontrollansvarig	Utförd senast	Metod	Rapportering till
Uppföljning av lokalutnyttjande	Kultur- och fritidschef	2016-12-31	Komplett	Förvaltningschef