

Handläggare  
Fredrik Nornvall  
Kultur- och fritidsavdelningen

Diarienummer  
2017KOFN/0036

Kultur- och fritidsnämnden

## Internkontrollplan 2017 för kultur- och fritidsnämnden

### Förslag till beslut

Kultur- och fritidsnämnden godkänner förslag till internkontrollplan för år 2017.

### Beslutsnivå

Kultur- och fritidsnämnden

### Ärendebeskrivning

En god intern kontroll ska bidra till att ändamålsenligheten stärks och att verksamheten med medborgarnas bästa för ögonen bedrivs effektivt och säkert. Enligt policyn för intern kontroll ska internkontrollplanen bygga på en riskanalys. Utifrån riskanalysen har följande område identifierats som kontrollområden för 2017: användning av sporthallar/idrottsanläggningar, utbetalning av föreningsbidrag samt upphandling och inköp.

### Ekonomiska konsekvenser

En god intern kontroll bidrar till att verksamheten bedrivs effektivt och säkert.

### Konsekvenser för miljön

Ärendet bedöms inte få några konsekvenser för miljön.

### Konsekvenser för medborgarna

En god intern kontroll ska bidra till att ändamålsenligheten stärks och att verksamheten med medborgarnas bästa för ögonen bedrivs effektivt och säkert.

### Konsekvenser för barn

En god intern kontroll ska bidra till att ändamålsenligheten stärks och att verksamheten med medborgarnas bästa för ögonen bedrivs effektivt och säkert, vilket förutsatt påverka barn positivt.

### Handlingar i ärendet

| Nr | Handling                                               | Biläggs/Bilaggs ej |
|----|--------------------------------------------------------|--------------------|
| 1. | Internkontrollplan 2017 för kultur- och fritidsnämnden | Bilaggs            |

Diarienummer  
2017KOFN/0036

## **Sändlista för beslutsexpediering**

Akten



# Plan – Internkontroll

## Kultur- och fritidsnämnden

### 2017

# 1 Kultur- och fritidsnämnden

## 1.1 Inledning

Syftet med intern kontroll i Värmdö kommun är att säkra en effektiv förvaltning och att undgå allvarliga fel. En god intern kontroll ska bidra till att ändamålsenligheten stärks och att verksamheten med medborgarnas bästa för ögonen bedrivs effektivt och säkert. Nämnderna och styrelserna har det yttersta ansvaret för att utforma en god intern kontroll inom respektive verksamhetsområde. Den nämndbeslutade internkontrollplanen ska överlämnas till kommunstyrelsen senast under mars.

## 1.2 Rapportering av resultat

Resultatet av ovanstående granskning ska med utgångspunkt från denna plan rapporteras till nämnden. Vid upptäckta brister lämnas också förslag på åtgärder för att förbättra processen. Nämnden ska i samband med årsbokslutet rapportera resultatet från uppföljningen till kommunstyrelsen. Rapportering sker också samtidigt till kommunens revisorer. Utöver resultat av granskningen ska rapporten vid behov innehålla förslag för förbättring av kommungemensamma rutiner. Allvarligare brister i den interna kontrollen ska omedelbart vid upptäckt rapporteras till kommunstyrelsen.

## 1.3 Risker och kontrollmoment

### 1.3.1 Användning av sporthallar/idrottsanläggningar - stickprovskontroller

| Risk                                                                                                                 | Kontrollmoment                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| Kommunens sporthallar/idrottsanläggningar används felaktigt: fel ändamål alt. outnyttjat alt. används trots ej bokad | Stickprovsundersökning på plats tre gånger per år |

### 1.3.2 Utbetalning av föreningsbidrag

| Risk                                                                              | Kontrollmoment                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| Bidrag till kultur-, barn- och ungdoms- och idrottsföreningar utbetalas felaktigt | Stickprovsundersökning av utbetalningar till två föreningar per år |

### 1.3.3 Inköp och upphandling

| Risk                                                                                                                               | Kontrollmoment                                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| Risk för att befintliga ramavtal inte används eller att ramavtal saknas, vilket leder till dyrare inköpskostnader eller skadestånd | Uppföljning av avtalstrohet genom 10 stickprovskontroller av inköp. |