



VÄRMDÖ KOMMUN

# Plan – Internkontroll

Kultur- och fritidsnämnden

2015

Utskriftsdatum: 14 april 2015

# 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 Riskbedömning

Denna plan är baserad på en risk- och väsentlighetsanalys. Varje risk som har identifierats har fått en riskpoäng mellan 1-36. Riskpoängen är en produkt av två komponenter. Sannolikheten är graderad på en skala mellan 1-6 där 6 står för mycket troligt och 1 för osannolik. Även eventuell konsekvens om händelsen inträffar är graderad mellan 1-6, där 6 står för "så stor att fel ej får inträffa" och 1 står för obetydlig.

## 1.3 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.

### 1.3.1 Avtalsuppföljning

Risk	Kontrollmoment
Risk för brister i efterlevnad av avtal och överenskommelser.	Rutiner för uppföljning av avtal och överenskommelser följs.

### 1.3.2 Information och kommunikation

Risk	Kontrollmoment
Risk för brister i informationen till och kommunikation med medborgare	Rutiner för informationsgivning och kommunikation