

2023-11-13

TJÄNSTESKRIVELSE

Dnr: FRN-2023-00082

## Internkontrollplan fritidsnämnden 2024

### Förslag till beslut

Fritidsnämnden fastställer förslag till internkontrollplan för år 2024 enligt bilaga 1 till tjänsteskrivelsen daterad 13 november 2022.

### Sammanfattning av ärendet

Kommunfullmäktige fattade i september 2020 beslut om ett nytt reglemente för internkontroll. Reglementet gäller för samtliga nämnder. Den interna kontrollen handlar ytterst om att bidra till att kommunens verksamheter bedrivs på ett ändamålsenligt och kvalitativt sätt. Nämnden ska varje år, utifrån en riskanalys, besluta om vilka kontrollmoment som ska granskas inom nämndens ansvarsområde. Kontrollmomenten presenteras i internkontrollplanen. Resultatet av utförda kontroller rapporteras minst en gång om året till nämnden. Uppkommer väsentliga brister i den löpande internkontrollen under året rapporteras dessa till nästkommande nämnd efter att bristerna har identifierats.

### Ärendet

Kommunfullmäktige fattade i september 2020 beslut om ett nytt reglemente för internkontroll. Reglementet gäller för samtliga nämnder. Den interna kontrollen handlar ytterst om att bidra till att kommunens verksamheter bedrivs på ett ändamålsenligt och kvalitativt sätt. Den interna kontrollen ska bidra till att på en rimlig nivå säkerställa:

- att verksamheten kvalitativt lever upp till målen samt att den är kostnadseffektiv,
- att informationen om verksamheten och den finansiella rapporteringen är ändamålsenlig, tillförlitlig och tillräcklig,
- att tillämpliga lagar, föreskrifter och styrande dokument följs samt
- att möjliga risker inringas, bedöms och förebyggs.

Nämnden ska varje år, utifrån en riskanalys, besluta om vilka kontrollmoment som ska granskas inom nämndens ansvarsområde. Kontrollmomenten presenteras i internkontrollplanen. Resultatet av utförda kontroller rapporteras minst en gång om året till nämnden. Uppkommer väsentliga brister under året rapporteras dessa till nästkommande nämnd efter att bristerna har identifierats. Nämnderna rapporterar

resultatet från uppföljningen av den interna kontrollen till kommunstyrelsen. Kommunstyrelsen utvärderar årligen kommunens samlade system för internkontroll och kan vid behov besluta om förbättringar. Kultur-och fritidsenheten har tagit fram en riskanalys som belyser vilka risker som finns inom nämndens verksamhetsområde. Riskanalysen ligger till grund för internkontrollplanen för år 2024.

### **Ekonomiska konsekvenser**

Internkontrollplanen bedöms minska risken för negativa ekonomiska konsekvenser.

### **Konsekvenser för barn**

Internkontrollplanen bedöms inte ha några särskilda konsekvenser för barn.

### **Handlingar i ärendet**

Tjänsteskrivelse daterad den 13 november 2023

Bilaga Internkontrollplan fritidsnämnden 2024

Hans Otto Halvorsen  
Tf. Kultur- och fritidsdirektör  
Stadsledningskontoret

Branko Lazic  
Controller  
Controllerenheten