



# Internkontrollplan 2023

Fritidsnämnden

2023

## Innehållsförteckning

1	Sammanfattning.....	3
2	Så arbetar vi med risker och internkontroll .....	4
3	Definierade risker för året .....	5

## I Sammanfattning

Kultur-och fritidsenheten har utifrån riktlinjerna tagit fram en internkontrollplan för år 2023 som är baserad på riskanalysen nedan. Uppföljningen av planen kommer att redovisas i tertialboksluten och i årsbokslutet under 2023.

## 2 Så arbetar vi med risker och internkontroll

### Syftet med intern kontroll

Den interna kontrollen handlar ytterst om att bidra till kommunens verksamhet bedrivs ändamålsenligt och kvalitativt samt med invånarnas bästa för ögonen.

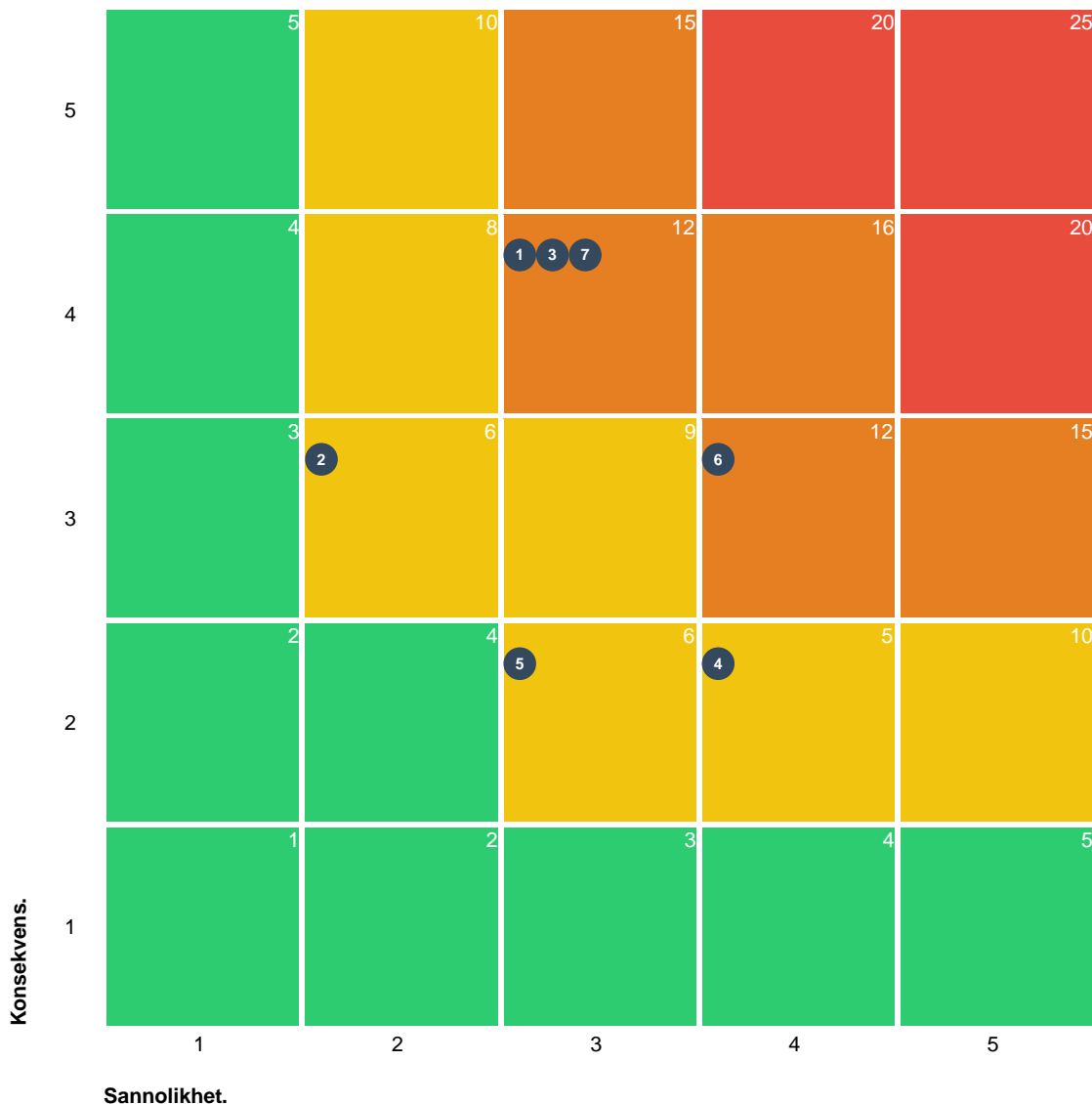
Den interna kontrollen handlar om att på en rimlig nivå säkerställa:

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

### Årshjul för Internkontrollplanen

- Riskanalys utförs i september – november och fungerar som underlag till Internkontrollplanen
- Internkontrollplanen antas i samband med internbudgeten av nämnden i december
- Uppföljning och sammanställning av föregående års internkontrollplan sker i januari – februari och rapporteras i nämnden i samband med årsbokslutet
- Nämndens uppföljning rapporteras till kommunstyrelsen i mars
- Internkontrollplanens status följs upp i samband med tertialrapporten

### 3 Definierade risker för året



4 Hög 3 Medium Totalt: 7

Kritisk
Hög
Medium
Låg

Konsekvens.	Sannolikhet.
5 Mycket allvarlig	Mycket sannolik
4 Allvarlig	Sannolik
3 Kännbar	Möjlig
2 Lindrig	Mindre sannolikt
1 Försumbar	Osannolikt

Nr. i matris	Risk	Åtgärder och kontroll	Konsekvens.	Sannolikhet.	Riskenivå
I	<b>Föreningsbidrag betalas ut till oseriös aktör</b> Föreningsbidrag kan av misstag betalas ut till en oseriös aktör på grund av otillräckliga rutiner. Skattemedel går därmed till fel saker.	1.Regelbunden dokumenterad översyn, både vid handläggning och återredovisning. 2.Konsekvenstrappa att följa om återredovisning ej sker. 3. Årlig revidering av	4. Allvarlig	3. Möjlig	Hög (12)

Nr. i matris	Risk	Åtgärder och kontroll	Konsekvens.	Sannolikhet.	Riskenivå
		rutiner. 4. Eventuella verksamhetsbesök.			
2	<b>Bluffakturor gällande representation/konferenser/kurser/etc. beslutsatteras</b> Om syfte, deltagare och program ej biläggs vid mottagningsattest av en faktura (gällande representation/konferenser/kurser/etc.) kan bluffakturor av misstag godkännas vid beslutsattest.	Kontroll vid varje beslutsattest att korrekta underlag såsom syfte, deltagare och program har bilagts fakturan.	3. Kännbar	2. Mindre sannolikt	Medium (6)
3	<b>Upphandlade aktörer följer ej beslutade avtal</b> En del av nämndens verksamhets utförs av upphandlade aktörer. Om dessa avtal inte följs upp systematiskt och regelbundet går det inte att säkerställa att Nackaborna erbjuds den verksamhet till den kvalitet som är upphandlad.	Minst 2 utvalda avtal ska följas upp per tertial.	4. Allvarlig	3. Möjlig	Hög (12)
4	<b>Fritidsanläggningar som nämnden hyr är i dåligt skick</b> Fritidsanläggningar som nämnden hyr är i dåligt skick eller inte ändamålsenliga för den verksamhet som ska bedrivas där.	1. Regelbundna avstämmningar med Fastighetsenheten och eventuell driftsaktör som bedriver verksamhets i lokalen. 2. En god planering av hur nämndens reinvesteringsspot ska nyttjas.	2. Lindrig	4. Sannolik	Medium (8)
5	<b>Avtal/verksamhet löper vidare trots att avtalstiden är slut</b> Verksamhet bedrivs genom ogiltiga avtal via aktörer som inte längre har rätt att bedriva verksamheten.	1 gång om året ska direktör tillsammans med inköpsenheten gå igenom alla befintliga avtals löptider och planera för nya avtal/upphandlingar.	2. Lindrig	3. Möjlig	Medium (6)
6	<b>Nämndens verksamhet marknadsförs felaktigt eller inte alls till Nackaborna</b> Utan en proaktiv plan kan kommunikationen till Nackaborna bli bristfällig, felaktig eller utebliva.	1. Att det årligen upprättas en plan för proaktiv kommunikation samt att det är tydligt hur, vad och av vem kommunikationen sker. 2. Tertialvis kontroll av att kommunikationsplanen efterlevs.	3. Kännbar	4. Sannolik	Hög (12)
7	<b>Att den verksamhet/förening som bokar tid lokalen inte är den förening/verksamhet som faktiskt är där</b> Det finns alltid en risk att faktisk genomförd verksamhet inte stämmer överens med vad föreningen/aktören uppgav vid bokningen av lokalen.	Stickprovsbesök i anläggningarna/lokalerna vid tre tillfällen per år.	4. Allvarlig	3. Möjlig	Hög (12)