



---

# **Internkontrollplan 2023**

**Kulturnämnden**

**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.

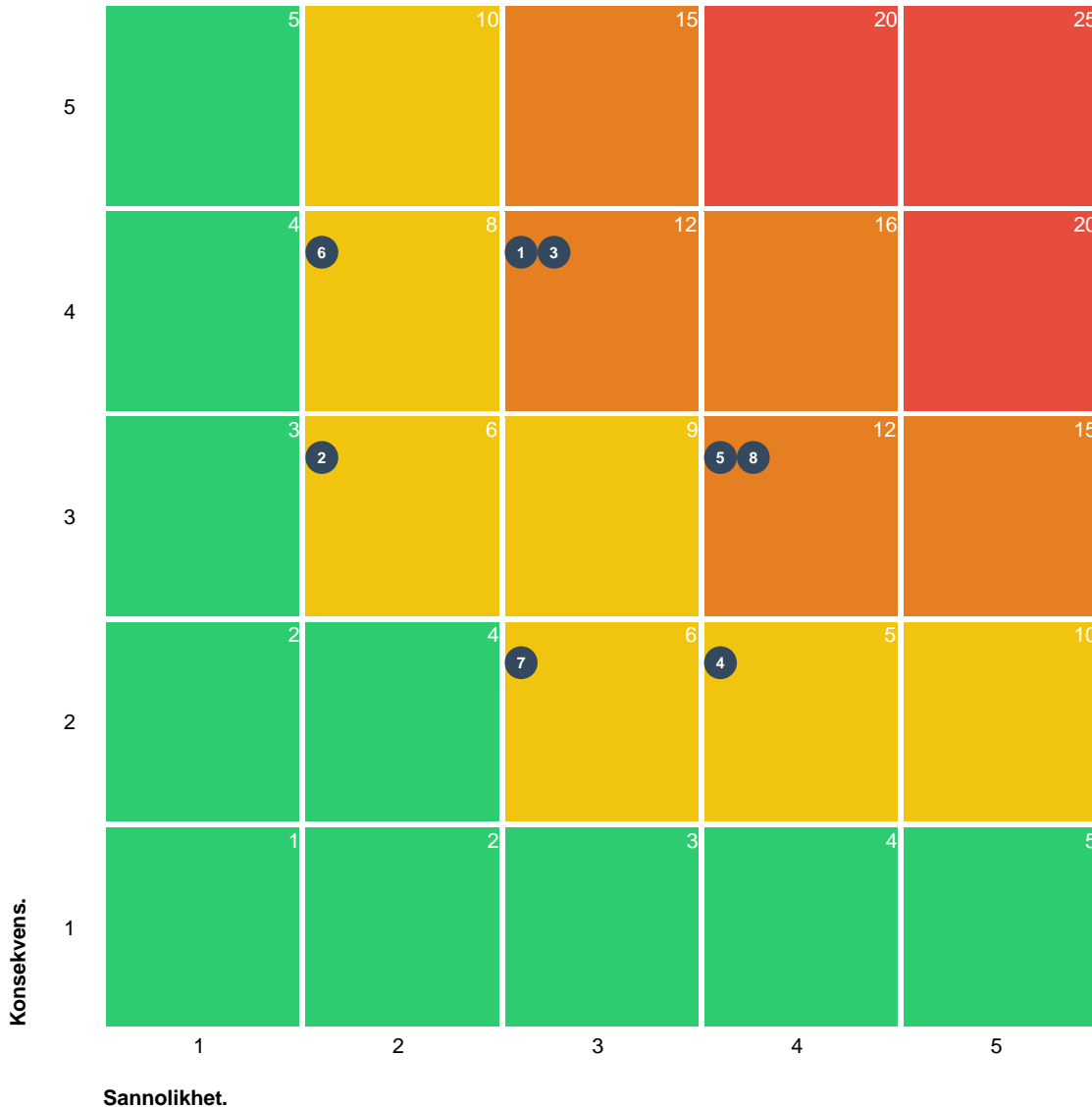
Den interna kontrollen handlar om att på en rimlig nivå säkerställa:

- 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 4 Medium Totalt: 8

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
1	<b>Kulturstöd betalas ut till oseriös aktör</b> Kulturstöd 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.	4. Allvarlig	3. Möjlig	Hög (12)

Nr. i matris	Risk	Åtgärder och kontroll	Konsekvens.	Sannolikhet.	Risknivå
		3. Årlig revidering av rutiner. 4. Eventuella verksamhetsbesök.			
2	<b>Bluffakturor gällande representation/konferenser/kurser/etc. beslutsattesteras</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 osannolikt	Medium (6)
3	<b>Upphandlade aktörer följer ej beslutade avtal</b> En stor 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>Kulturlokaler som nämnden hyr är i dåligt skick</b> Kulturlokaler som nämnden hyr är i dåligt skick eller inte ändamålsenliga för den verksamhet som ska bedrivas där.	1. Regelbundna avstämningar med Fastighetsenheten och eventuell driftsaktör som bedriver verksamhet i lokalen. 2. En god planering av hur nämndens reinvesteringsspot ska nyttjas.	2. Lindrig	4. Sannolik	Medium (8)
5	<b>Konstverk som kommunen äger försvinner eller förstörs</b> Kommunen äger ett stort antal konstverk av varierande värde. Om det inte finns tydlig dokumentation kring var dessa konstverk är, finns det risk för de försvinner eller förstörs.	Skriftlig inventering 1 gång per år inför årsbokslut. Vård- och underhållsplaner ska tas fram årligen för beslut om prioriterade insatser.	3. Kännbar	4. Sannolik	Hög (12)
6	<b>Auktorisationsvillkoren inom kundval kulturskola efterlevs inte</b> Om de auktoriserade kulturskolorna inte efterlever auktorisationsvillkoren går det inte att säkerställa att eleverna får den undervisning de har rätt till.	Vartannat år uppföljning med respektive kulturskola utifrån de formella kraven, vartannat år kvalitetsdialog med respektive kulturskola utifrån aktuellt uppföljningsresultat.	4. Allvarlig	2. Mindre osannolikt	Medium (8)
7	<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)
8	<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)