



Internkontrollplan 2022

Kultur- och fritidsnämnden
2022

1 Inledning

Nämnderna och bolagen är enligt kommunallagen (2017:725, 6 kap 6§, 10 kap 1§) skyldiga att årligen genomföra en intern kontroll som säkerställer att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de lagar och föreskrifter som styr verksamheten. Det är även nämndernas/bolagens ansvar att se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.

I detta syfte antar nämnderna och bolagen varje år en särskild plan för det kommande årets uppföljning av internkontrollen som innehåller en analys av de allvarligaste riskerna för nämnden/bolaget, samt planerade granskningar och åtgärder för att minimera riskerna.

Utöver nämnd-/bolagsspecifika risker, beslutar kommunfullmäktige årligen om så kallade kommungemensamma risker, d.v.s. risker som anses existera hos samtliga eller flertalet av kommunkoncernens nämnder/bolag. Dessa risker har även inkorporerats i nämndernas/bolagens internkontrollplaner (se kap. 2.1).

2 Riskanalys

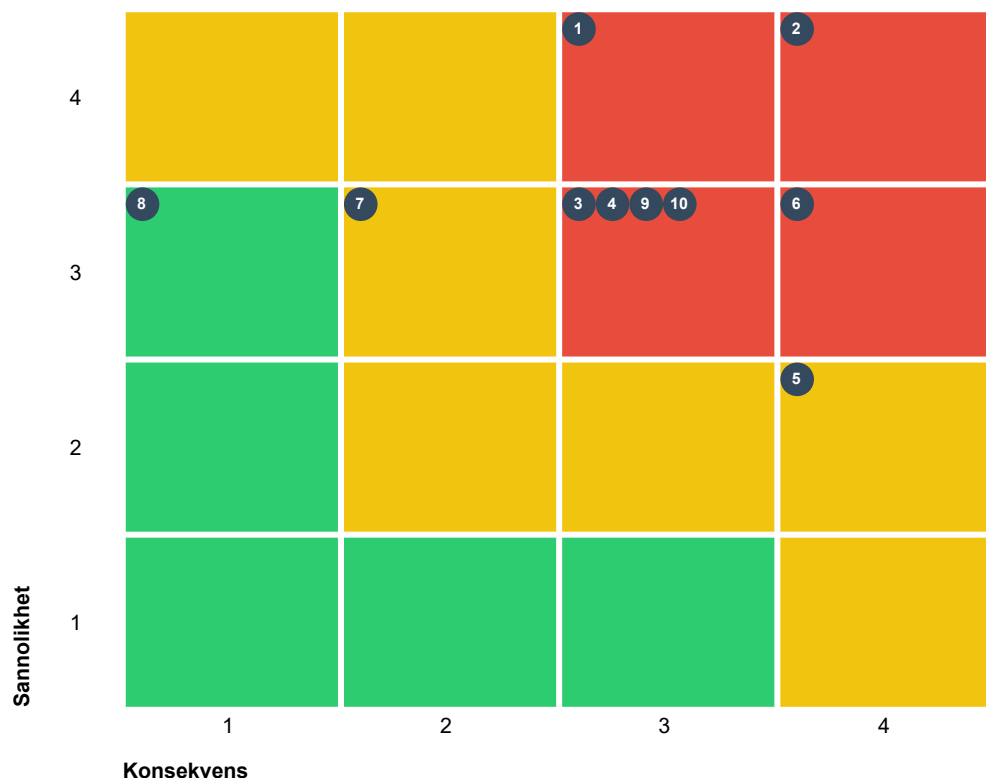
Alla risker som identifierats som aktuella har genomgått en riskvärdering, eller så kallad sannolikhets- och konsekvensbedömning, där riskerna har värderats utifrån följande bedömningsskala:

1-3 (grönt) - risken bedöms inte vara sannolik och/eller bedöms ej ha några större konsekvenser om den inträffar.

4-8 (gult) - risken bedöms ha viss möjlighet att inträffa och/eller kan få lindriga eller kännbara konsekvenser om den gör det.



9-16 (rött) - risken bedöms ha relativt hög sannolikhet att inträffa och kan få kännbara eller allvarliga konsekvenser om den gör det.


Riskvärderingen hjälper nämnden/bolaget att prioritera vilka risker som bör tas upp för granskning/åtgärd. Nedan demonstreras utfallet av denna riskvärdering.



3 Hög: Medel: Låg Totalt: 1











Hög	Sannolikhet	Konsekvens
Medel	4 Sannolik	Allvarlig
Låg	3 Möjlig	Kännbar
	2 Mindre sannolik	Lindrig
	1 Osannolik	Försumbar

Kategori	Risk nr.	Risk	Beskrivning av risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Kommentar
Verksamhet	1	 Bristande rutiner för arkivhantering	Ett fullt kommunarkiv har lett till en svårhanterlig process gällande ärenden och handlingar. Förvaltningarna ser ett problem med att det inte finns rutin över hur man ska gå tillväga när arkivet är fullt och vart dessa ärenden och handlingar ska läggas.	4	3	12	
	3	 Felaktiga reglemente	Risk för att nämndernas reglementen och bolagens ägardirektiv inte återspeglar den verksamhet som nämnderna bedriver på grund av brister i a jourhållning, vilket kan leda till svårigheter i ansvarsutkrävande.	3	3	9	
Verksamhet	4	Felaktigt utbetalda/beviljade föreningsbidrag.	Risk för att föreningar erhåller bidrag på felaktiga grunder. Under pandemin har det ej varit möjligt att rutinmässigt granska ansökningar eftersom handlingar ej har begärts in vid ansökan. Denna strategi har tillämpats utifrån beslut i kommunledningsgruppen.	3	3	9	
Verksamhet	6	Att minderåriga släpps in utan vuxet sällskap på idrottsanläggningar.	Risk för olyckor i samband med att minderåriga släpps in utan vuxet sällskap.	3	4	12	
Verksamhet	9	Att skadegörelse inte polisanmäls.	Risk för olyckor eller att skadegörelse eskalerar.	3	3	9	Ej till plan, hanteras i verksamhetsplan 2022
Verksamhet	10	Bristande kunskap om diarieföring.	Risk att inte tillräckliga kunskaper finns om vad som ska diarieföras och hur.	3	3	9	
Förtroende	7	Bristande rutin för uppföljning av föreningarnas redovisningsskyldighet gällande beviljade föreningsbidrag.	Risk att bidrag används till felaktigt ändamål.	3	2	6	



Kategori	Risk nr.	Risk	Beskrivning av risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Kommentar
HR	5	Risk för att utdrag ur belastningsregistret inte begärs in för aktuella tjänster.	Risk för felrekrytering.	2	4	8	Ej till plan. Tillräckliga rutiner finns.
Kommunikation	8	Den grafiska profilen följs inte.	Risk för att den grafiska profilen inte följs eller ignoreras, vilket kan leda till att budskap går förlorat.	3	1	3	Ej till plan, lågt riskvärde.
Informationssäkerhet	2	 Bristande kunskap om GDPR	Det framgår en övergripande risk att medarbetare i kommunen ej innehar en adekvat kunskap relaterat till GDPR	4	4	16	

2.1 Prioriterade risker


Nedan demonstreras de risker som nämnden/bolaget valt att prioritera för granskning eller åtgärd år 2022 samt de kommungemensamma risker som ska följas upp enligt kommunfullmäktigebeslut. (Kommungemensamma risker är markerade med "G".)

Risk	Hantering
 Bristande rutiner för arkivhantering	
 Felaktiga reglemente	
 Bristande kunskap om GDPR	
Felaktigt utbetalda/beviljade föreningsbidrag.	 Till granskning i plan.
Att minderåriga släpps in utan vuxet sällskap på idrottsanläggningar.	 Till åtgärd i plan.
Bristande rutin för uppföljning av föreningarnas redovisningsskyldighet gällande beviljade föreningsbidrag.	 Till åtgärd i plan.
Bristande kunskap om diarieföring.	 Till åtgärd i plan.

2.1.1 Granskningar

Risk	Granskning	Områden/rutiner som ska granskas	Metod	Omfattning	Granskansvarig
 Felaktiga reglemente	Undersöka möjlighet för förtydligande	Samtliga förvaltningar och bolag ska undersöka respektives reglemente för att potentiellt identifiera utrymme för förtydligande.	Revidering/uppdatering	Nämndsreglemente	Respektive förvaltningschef
 Bristande kunskap om GDPR	Undersöka kunskapsnivå om GDPR	Kunskapsnivån om GDPR ska undersökas i kommunen. GDPR utbildning kommer att ske under höst 2021 och granskningen ska ge ljus åt effekten av höstens insats.	Enkätundersökning	Förvaltningar avgör själva om de vill att alla medarbetare ska ta del av enkäten eller om man vill använda sig av ett urval.	Säkerhetschef
Felaktigt utbetalda/beviljade föreningsbidrag.	Fem föreningar väljs ut för detaljgranskning.	Utöver de granskningsrutiner som finns ska ytterligare fem föreningar väljas ut för detaljgranskning.	Dokumentkontroll	Fem föreningar	Förvaltningssamordnare

2.1.2 Åtgärder

Risk	Åtgärd	Vad ska göras	Startdatum	Slutdatum	Åtgärdsansvarig
 Bristande rutiner för arkivhantering	Upprätta en lathund/anvisningar	Lathunden ska beskriva/förtydliga nämndernas roller och ansvar kopplat till arkivhantering. Lathunden ska även bidra till att öka kunskapen om arkivhantering samt tillföra vägledning	April 2022	Maj 2022	Kommunarkivarie
Att minderåriga släpps in utan vuxet sällskap på idrottsanläggningar	Upprätta en skriftlig rutin.	Rutinen ska beskriva villkor för minderårigas vistelser på anläggningar.	Januari 2022	Mars 2022	Förvaltningschef
Bristande rutin för uppföljning av föreningarnas redovisningsskyldighet gällande beviljade föreningsbidrag.	Upprätta en skriftlig rutin.	Komplettera befintliga skriftliga granskningsrutiner med en rutin för föreningarnas redovisningsskyldighet.	Januari 2022	Mars 2022	Kanslichef
Bristande kunskap om diarieföring.	Kompetenshöjande insatser ska genomföras.	Utbildning av berörd personal.	April 2022	Juni 2022	Nämndsekreterare