



Uppföljning Internkontroll 2022

Kultur- och fritidsnämnden
2022

1 Inledning

Denna rapport är en uppföljning av nämndens/bolagets internkontrollplan för 2022. I detta inledande avsnitt ges en övergripande beskrivning av nämndens/bolagets arbete med internkontroll. Härfter följer avsnitt 2 *Riskanalys* som närmare beskriver de risker som nämnden beslutat att granska och/eller åtgärda 2022 och grunderna för detta. Slutligen redovisas i avsnitt 3 *Analys och uppföljning* resultatet av genomförda granskningar och åtgärder kopplade till respektive risk.

2 Riskanalys

Inom internkontroll används följande bedömningsskala för att värdera tänkbara risker:




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.






Nedan summeras de risker som prioriterats av nämnden vid internkontroll 2022 (inklusive kommungemensamma risker - dessa är markerade med ett **G**). Beroende på typ av risk har i sin tur *åtgärder* eller *granskningar* genomförts. Genomförande och utfall av åtgärderna/granskningarna redovisas närmare under 3.1 samt 3.2.








| Risk nr. | Risk | Beskrivning av risk | Risikvärde |
|----------|--|--|------------|
| 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. | 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 jour-hållning, vilket kan leda till svårigheter i ansvarsutkrävande. | 9 |
| 2 |  Bristande kunskap om GDPR | Det framgår en övergripande risk att medarbetare i kommunen ej innehar en adekvat kunskap relaterat till GDPR | 16 |
| 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 | 9 |
| 6 | Att minderåriga släpps in utan vuxet sällskap på idrottsanläggningar. | Risk för olyckor i samband med att minderåriga släpps in utan vuxet sällskap | 12 |
| 7 | Bristande rutin för uppföljning av föreningarnas redovisningsskyldighet gällande beviljade föreningsbidrag. | Risk att bidrag används till felaktigt ändamål. | 6 |
| 10 | Bristande kunskap om diarieföring. | Risk att inte tillräckliga kunskaper finns om vad som ska diarieföras och hur. | 9 |

3 Analys och uppföljning

3.1 Granskningar

| Risk | Granskning | Uppföljning av granskning | |
|---|---|---|---|
|  Felaktiga reglemente | Undersöka möjlighet för förtydligande | Granskningen visade på uppdateringsbehov. En åtgärd har genomförts som inneburit en övergripande revidering av nämndernas reglementen. |  |
|  Bristande kunskap om GDPR | Undersöka kunskapsnivå om GDPR | Resultat redovisas i samband med kommunövergripande analys. Säkerhet har genomfört en utbildning gällande GDPR. |  |
| Felaktigt utbetalda/beviljade föreningsbidrag. | Fem föreningar väljs ut för detaljgranskning. | Fem föreningar har valts ut för detaljgranskning. Granskningen har genomförts i syfte att upptäcka eventuella felaktigheter. Utifrån resultatet har handlägningsrutinerna reviderats. |  |

3.2 Åtgärder

| Risk | Åtgärd | Uppföljning av direktåtgärder | |
|--|---|---|---|
|  Bristande rutiner för arkivhantering | Upprätta en lathund/anvisningar | En lathund är framtagen och kommer publiceras på intranätet |  |
| Att minderåriga släpps in utan vuxet sällskap på idrottsanläggningar. | Upprätta en skriftlig rutin. | Är reglerat i allmänna bestämmelser och hyresregler. Badhuset har upprättat egna rutiner. Allmänhetens skridskoåkning drivs efter beslut i kultur- och fritidsnämnden numera i samarbete med föreningslivet. Krav föreligger på vuxennärvaro. |  |
| Bristande rutin för uppföljning av föreningarnas redovisningsskyldighet gällande beviljade föreningsbidrag. | Upprätta en skriftlig rutin. | Alla bidrag redovisas och följs numera upp via samma system, en ny rutin infördes 2022. Guide till föreningar har uppdaterats med ett redovisningsavsnitt. |  |
| Bristande kunskap om diarieföring. | Kompetenshöjande insatser ska genomföras. | Utbildning i diarieföring har genomförts för berörd personal. |  |