



# Uppföljning internkontrollplan 2023

---

Kultur- och fritidsnämnden

## 1 Inledning

Denna rapport är en uppföljning av nämndens internkontrollplan för 2023. I detta inledande avsnitt ges en övergripande beskrivning av nämndens arbete med internkontroll. Härfter följer avsnitt 2 *Riskanalys* som närmare beskriver de risker som nämnden beslutat att granska och/eller åtgärda 2023 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 inför internkontrollplan 2023 (inklusive kommungemensamma risker - dessa är markerade med (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.

**Tabell 1**

Återblick			
Risk nr.	Risk	Beskrivning	Bedömning
1	Efterlevnaden av antagna styrdokument kan förbättras. (G)	Viktigt att nya och gamla styrdokument kommuniceras och följs upp.	Högrisk
2	Samordning av bolagens ägardirektiv och kommunens målstyrning kan förbättras. (G)	Alla ska ha samma agenda och mål. Kan annars bli svårigheter att arbeta för kommunens politiska mål samtidigt som nämnderna och bolagen ska utföra deras ordinarie uppdrag	Högrisk
3	Felaktigt utbetalda/beviljade föreningsbidrag.	Risk för att föreningar erhåller bidrag på felaktiga grunder.	Högrisk
4	Bristande hantering av inkomna synpunkter.	Risk för att inkomna synpunkter inte hanteras på ett systematiskt sätt.	Medel
5	Leverantörsfakturor betalas inte i tid.	Risk för förseningsavgifter.	Medel
6	Inaktuell information i kommunens informationskanaler.	Risken för inaktuell information i kommunens informationskanaler.	Medel

### 3 Analys och uppföljning

#### 3.1 Granskningar

**Tabell 2**

Granskningsuppföljning			
Risk	Granskning	Uppföljning av granskning	Status
Leverantörsfakturor betalas inte i tid.	Risk för förseningsavgifter.	<p>Controller har genomfört 10 stickprov per ansvar på kultur- och fritidsnämndens leverantörsfakturor 2023. Ingen av dessa betalades för sent.</p> <p>Fakturor kan under året ligga i tvist där köparen medvetet håller inne betalning. Detta i dialog med leverantören.</p> <p>Trots kommunens fakturavolymer bedöms en liten risk att leverantörsfakturorna på förvaltningen inte betalas i tid och därmed även en liten risk för förseningsavgifter.</p> <p>Eftersom förvaltningen är beroende av annan avdelning som hanterar fakturorna in till ekonomisystemet kan en bra åtgärd vara att ständigt följa upp detta och att beställare är uppmärksamma på att fakturor kommer i anslutning till beställning.</p>	Godkänd

## 3.2 Åtgärder

**Tabell 3**

Åtgärdsuppföljning			
Risk	Åtgärd	Uppföljning av åtgärder	Status
Efterlevnaden av antagna styrdokument kan förbättras. (G)	Kartläggning och eventuell revidering av styrdokument.	Riktlinje för styrande dokument är framtagen och beslutad. Fortsatt arbete pågår med implementering av riktlinje.	Godkänd
Samordning av bolagens ägardirektiv och kommunens målstyrning kan förbättras. (G)	Implementering av Policy för ledning och styrning – politiska prioriteringar på koncernnivå.	Policy för ledning och styrning är beslutad och nya effektmål har tagits fram för nämnderna enligt nya målstrukturen.  Bolagen beskriver och följer upp hur de arbetar med de politiska prioriteringarna i samband med verksamhetsplanering och årsrapportering. Fortsatt arbete finns för att tydliggöra och konkretisera strukturen kring detta.	Godkänd
Felaktigt utbetalda/beviljade föreningsbidrag.	Risk för att föreningar erhåller bidrag på felaktiga grunder.	Ny riktlinje för bidrag till föreningar inom Trelleborgs kommun antogs av kultur- och fritidsnämnden 2023-10-11, §85. Därutöver har en ny instruktion för handläggning av föreningsbidrag tagits fram att gälla från 2024-01-01.  Kultur- och fritidsnämnden beslutade 2023-11-07, §94, att ge förvaltningen i uppdrag att genomföra en översyn av kultur- och fritidsnämndens bidragssystem och riktlinje för bidrag till föreningar inom Trelleborgs kommun.  I förebyggande syfte har utbildningsinsatser erbjudits föreningslivet löpande under året och en föreningssamordnare har anställts med uppdraget att stötta och utveckla föreningslivet.	Godkänd
Bristande hantering av inkomna synpunkter.	Risk för att inkomna synpunkter inte hanteras på ett systematiskt sätt.	En rutin har tagits fram gällande postöppning och förvaltningsgemensam e-post.  Meddelanden via sociala medier hanteras på samma sätt som förvaltningsgemensam e-post.	Godkänd
Inaktuell information i kommunens informationskanaler.	Risken för inaktuell information i kommunens informationskanaler.	Kommunikationsenheten inledde hösten 2023 en systematisk granskning av alla sidor på trelleborg.se.  Samtliga förvaltningar ska framöver årligen få en påminnelse om att se över de sidor som förvaltningen ansvarar för. Detta i syfte att kontrollera att informationen är aktuell och korrekt, samt att inkomma med uppdaterad information om något behöver ändras.	Godkänd