



Internkontrollplan 2024

Kultur- och fritidsnämnden
2024

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.

Konsekvens		1	2	3	4
Sannolikhet	4	Medel	Medel	Högrisk	Högrisk
	3	Stabil	Medel	Högrisk	Högrisk
	2	Stabil	Medel	Medel	Medel
	1	Stabil	Stabil	Stabil	Medel

Tabell 1

Riskanalys						
ID	Risk	Beskrivning	Sannolikhet	Konsekvens	Riskbedömning	Till plan
1	Risk att beslutsunderlag ej är tillräckligt genomarbetade (G)	Remissförfarandet mellan förvaltningarna ger för lite tid för hantering av ärendet. Remisser sänd mellan förvaltningarna med extremt kort svarsfrist. Detta kan leda till ogenomtänkta svar och synpunkter.	3	4	Högrisk	Ja
2	Risk för att kommunen inte lever upp till barnkonventionen (G)	Bristande kunskap om barnkonventionen och tillämpning	4	3	Högrisk	Ja
3	Felaktigt utbetalda/beviljade föreningsbidrag.	Risk för att föreningar erhåller bidrag på felaktiga grunder.	2	3	Medel	Ja
4	Risk för bristande rutiner gällande planering-och uppföljningsprocess	Risk för att återrapportering inte sker till ks/kf inom angivna tidsramar.	3	3	Högrisk	Ja
5	Risk för otydliga roller och ansvarsområden inom förvaltningen.	Risk för att ansvar och roller blir otydliga i samband med förändring av reglemente och verksamhetsöverflytt.	3	2	Medel	Nej
6	Risk för inaktuella kontaktlistor i verksamheterna.	Risk för att rätt personer inte nås i olika situationer som kan uppstå i verksamheterna.	3	3	Högrisk	Ja
7	Bristande rutiner för hantering och kommunikering vid strömavbrott.	Risk för att verksamheter inte har beredskap för att hantera strömavbrott.	3	3	Högrisk	Ja

Konsekvens		1	2	3	4
Sannolikhet	4			1	
	3		1	3	1
	2			1	
	1				

2.1 Prioriterade risker

Nedan demonstreras de risker som nämnden/bolaget valt att prioritera för granskning eller åtgärd år 2024 samt de kommungemensamma risker som ska följas upp enligt kommunfullmäktigebeslut. (Kommungemensamma risker är markerade med "G".)

Tabell 2

Prioriterade risker		
Risk	Hantering	Bedömning
1 Risk att beslutsunderlag ej är tillräckligt genomarbetade (G)	Granskning	Högrisk
2 Risk för att kommunen inte lever upp till barnkonventionen (G)	Granskning	Högrisk
3 Felaktigt utbetalda/beviljade föreningsbidrag.	Granskning	Medel
4 Risk för bristande rutiner gällande planering- och uppföljningsprocess	Åtgärd	Högrisk
6 Risk för inaktuella kontaktlistor i verksamheterna.	Granskning	Högrisk
7 Bristande rutiner för hantering och kommunikering vid strömbrott.	Åtgärd	Högrisk

2.1.1 Granskningar

Tabell 3

Granskning						
Risk		Granskning	Områden/rutiner som ska granskas	metod	Omfattning	Ansvarig
1	Risk att beslutsunderlag ej är tillräckligt genomarbetade (G)	Kartläggning av ärenden som inte har blivit klara till intern stängning/ärenden som nämnden anser ha påverkats negativt på grund av tidsbrist.	Ärendeprocess	Kartläggning	Politiska ärenden till nämnd/KF	Nämndsekreterare på respektive förvaltning
2	Risk för att kommunen inte lever upp till barnkonventionen (G)	Undersökning som ska belysa om och i så fall inom vilka område kunskap brister. I de fall då det finns bristande kunskap så ska utbildningsinsatser riktade åt problemområdet genomföras, bör i så fall kunna kopplas till strategi för social hållbarhet.	Kunskapsnivå och styrdokument	1. Intervjuer 2. Enkät 3. Utbildning	Verksamhetsnära artiklar utifrån de fyra grundprinciperna från barnkonventionen	Samordnare ANDTS och barnkonventionen Kvalitetsstrateg KS Motpart inom respektive förvaltning
3	Felaktigt utbetalda/beviljade föreningsbidrag.	Granskning av att, under 2023, genomförda utbildningsinsatser samt reviderade handlägningsrutiner har fått önskad effekt.	Handlägningsrutiner gällande föreningsbidrag.	Stickprov	Tio ansökningar granskas mot gällande handlägningsrutiner.	Kanslichef
6	Risk för inaktuella kontaktlistor i verksamheterna.	Granskning av kontaktlistor.	Kontaktlistor.	Genomgång av befintliga kontaktlistor.	Samtliga kontaktlistor.	Respektive AC/EC

2.1.2 Åtgärder

Tabell 4

Åtgärd						
Risk		Åtgärd	Vad ska göras	Startdatum	Slutdatum	Ansvarig
4	Risk för bristande rutiner gällande planering- och uppföljningsprocess	Ta fram rutin.	Ta fram årshjul för överblick av planering- och uppföljningsprocessen.	1/3 2024	30/6 2024	Nämndsekreterare
7	Bristande rutiner för hantering och kommunikering vid strömavbrott.	Ta fram rutin.	Ta fram rutiner för hantering av strömavbrott samt därtill kopplad kommunikationsplan.	1/1 2024	30/4 2024	Avdelningschef driftavdelningen