

Intern kontrollplan 2018 Kultur- och fritidsnämnden

Bilaga KFN 3

Enligt av kommunfullmäktige fastställt Reglemente för internkontroll i Sala kommun ska nämnder och styrelse varje år anta särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen. Denna syftar till att säkerställa att styrelser och nämnder upprätthåller en tillfredställande intern kontroll, d.v.s. de skall med rimlig grad av säkerhet säkerställa att följande mål uppnås:

Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet. Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten.

Efterlevnad av lagar, föreskrifter, riktlinjer m.m.

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att det finns en god intern kontroll. Nämnderna har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde.



Process (rutin/system)	Kontrollmoment	Kontrollansvar	Frekvens	Metod	Rapportering till	Riskbedömning	Rapport till årsbokslut
Kultur- och fritidsnämnden							
Målkategori 1: Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet <ul style="list-style-type: none"> Föreningsbidrag 	Kontroll av fem föreningars uppfyllelse av bidragskraven	Kontorschef	Delårsbokslut	Stickprov	Nämnd	Möjlig/Kännbar	Ej genomförd då PWC under året genomförde Intern kontroll avseende bidragsgivning till studieförbund och föreningar. Yttrandet blev att kontoret till viss del säkerställer att en tillräcklig kontroll finns gällande bidragsgivningar till föreningar och studieförbund.
Målkategori 2: Efterlevnad av lagar, föreskrifter, riktlinjer mm. <ul style="list-style-type: none"> Inköpsavtal 	Kontroll av kontorets avtalstrohet gällande inköp m.m.	Kontorschef	Löpande	Stickprov	Nämnd	Möjlig/Kännbar	50 granskade fakturor. Av dessa följer kontoret upphandlade avtal i 44 fall, i de fall det finns upphandlade avtal. I 6 fall (12%) brister kontoret i avtalstrohet. Avtalstroheten är generellt sett god men några mindre områden saknar avtal.

Riskbedömning:

Påverkan på verksamheten/kostnaden om fel uppstår:

Kännbar

uppfattas som besvärande för intressenter och kommunen

Möjlig

det finns risk för att fel ska uppstå