

Intern kontrollplan 2019 Kultur- och fritidsnämnden

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	Vid kontroll saknades två föreningar dokument vid inlämning. Detta medförde dialog och komplettering från förening vilket påverkade utbetalning av bidraget. Digital inlämning är under konstruktion och planeras 2020
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	40 granskade fakturor. Av dessa följer kontoret upphandlade avtal i 28 fall, i de fall det finns upphandlade avtal. I 12 fall (30%) brister kontoret i avtalstrohet.

Riskbedömning:

Påverkan på verksamheten/kostnaden om fel uppstår:

Möjlig det finns risk för att fel ska uppstå
Kännbar uppfattas som besvärande för intressenter och kommunen