

KOMMUNLEDNINGSKONTORET KLK

Malin Jonsson

Kultur- och fritidsnämnden

2020-12-07

Intern kontrollplan 2021 för kultur- och fritidsnämnden

Sammanfattning

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att god intern kontroll upprätthålls i Täby kommun och att utforma kommunövergripande anvisningar. I anvisningarna anges kraven för nämndernas interna kontrollplaner. Kultur- och fritidsnämnden har ansvar för den interna kontrollen inom nämndens verksamhetsområde. Den interna kontrollplanens granskningsområden har valts med utgångspunkt från en risk- och konsekvensanalys. Kultur- och fritidsnämndens förslag till intern kontrollplan 2021 omfattar följande riskområden:

- Upphandling
- Fakturering enligt beslutad taxa
- Obetalda hyresfakturor
- Riktlinjer

Förslag till beslut

Kultur- och fritidsnämnden beslutar att anta förslag till intern kontrollplan 2021 enligt tjänsteutlåtande daterat den 1 december 2020.

Ärendet

Kommunfullmäktige beslutade den 22 oktober 2020 om policy för intern kontroll. Policyn fastslår att kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att god intern kontroll upprätthålls i Täby kommun och utformar kommunövergripande anvisningar. I anvisningarna anges kraven för nämndernas interna kontrollplaner.

Policyn fastslår att det är nämnderna som har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sitt verksamhetsområde. Nämnden ansvarar för att en risk- och konsekvensanalys genomförs för den egna verksamheten.

Syftet med den interna kontrollen är att verksamheterna ska bedrivas effektivt och säkert samt undgå allvarliga fel. Den interna kontrollen ska bidra till att ändamålsenligheten stärks och att verksamheterna bedrivs utifrån medborgarnas bästa.

Den interna kontrollplanens granskningsområden har valts med utgångspunkt från en risk- och konsekvensanalys. Utöver det har kommunstyrelsen gjort bedömningen att det behöver göras en samlad bedömning att de totala inköpen följer lagen om offentlig upphandling, därför ska kontroller genomföras för det kommungemensamma kontrollområdet inom upphandling för alla nämnder. Den interna kontrollen ska följas upp två gånger per år i samband med delårs- och helårsrapporteringen. Nämnden ska även rapportera arbetet med den interna kontrollen till kommunstyrelsen. Uppföljning och utvärdering av verksamheternas mål är också en del av den interna kontrollen som görs i delårsrapport och årsredovisning.

Intern kontrollplan för kultur- och fritidsnämnden år 2021

Upphandling (kommungemensamt kontrollområde):

Risk	Kontroll
Risk att dokumentationsplikten inte följs vid direktupphandling	Kontroll av att dokumentationsplikten följs vid direktupphandlingar som överstiger 100 tkr (kontrolleras årligen).
Risk att inköp görs av leverantörer som inte upphandlats	Kontroll av att inköp sker från korrekt upphandlade leverantörsavtal.

Kultur- och fritidsnämndens identifierade risker:

Risk	Kontroll
Att fakturerade tider i hallar och anläggningar inte debiteras kunden enligt beslutad taxa.	Kontroll av att taxor är uppdaterade för nytt år.
Att det finns obetalda fakturor hos hyresgäster som får föreningsbidrag.	Kontroll av alla hyresgäster som får föreningsbidrag.
Att det finns obetalda hyresavgifter hos privatpersoner.	Kontroll av alla privata hyresgäster.
Att föreningar och upphandlade leverantörer inte lever upp till kommunens riktlinjer.	Kontroll av riktlinjer samt rutiner för ärendehantering vid incidenter.

Niklas Roos af Hjelmsäter
Verksamhetschef kultur och fritid

Malin Jonsson
Controller