

KOMMUNLEDNINGSKONTOR KLK
Malin Jonsson

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN
2021-03-15

Uppföljning av intern kontrollplan 2020 för kultur- och fritidsnämnden

Sammanfattning

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att god intern kontroll upprätthålls i Täby kommun och utformar kommunövergripande anvisningar. Nämnderna ansvarar för den interna kontrollen inom sina respektive verksamhetsområden.

Den interna kontrollplanen 2020 har sin tyngdpunkt på uppföljning av att ekonomiska rutiner, lagar och policys följs samt att redovisningen är rättvisande och tillförlitlig. Uppföljning och utvärdering av verksamheternas mål som också är en del av den interna kontrollen görs i delårsrapporten per juli och i årsredovisningen.

Uppföljning för delåret 2020 visar att rutinerna i de flesta kontrollområden fungerar bra, men det finns utrymme för fortsatt utveckling och förbättring. De kontrollområden som framförallt behöver förbättras är attesttidpunkt för leverantörsfakturor samt följsamhet till Lagen om offentlig upphandling.

Kultur- och fritidsnämndens uppföljning ingår i Täby kommuns samlade uppföljning av intern kontrollplan 2020.

Förslag till beslut

Kultur- och fritidsnämnden beslutar att godkänna uppföljningen av intern kontrollplan 2020 enligt tjänsteutlåtande daterat den 25 februari 2021 och överlämna den till kommunstyrelsen som en del av kommunens samlade rapport för uppföljning av intern kontroll.

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.

Den interna kontrollplanen 2020 har sin tyngdpunkt på uppföljning av att ekonomiska rutiner, lagar och policyer följs samt att redovisningen är rättvisande och tillförlitlig. Uppföljning och utvärdering av verksamheternas mål som också är en del av den interna kontrollen görs i delårsrapporten per juli och i årsredovisningen. Redovisning av genomförda kontroller ska göras till nämnderna och till kommunstyrelsen två gånger per år i samband med delårsrapport och årsredovisning.

Utöver gemensamma kontroller har kommunstyrelsen uppdragit åt nämnderna att komplettera den interna kontrollplanen med minst två verksamhetsspecifika kontrollmoment, varav minst en kontroll ska avse intäkter.

Kultur- och fritidsnämndens interna kontrollplan 2020 omfattar kommungemensamma kontrollmoment inom upphandling, attestregler och personaladministrativa rutiner. Kultur- och fritidsnämndens egna kontrollmoment omfattar föreningsbidrag och taxor för uthyrning.

Uppföljningen per den 31 december av kultur- och fritidsnämndens interna kontrollplan 2020 visar att rutinerna i de flesta kontrollområden fungerar bra, men det finns utrymme för fortsatt utveckling och förbättring. De kontrollområden som framför allt behöver förbättras är attesttidpunkt för leverantörsfakturor samt följsamhet till Lagen om offentlig upphandling.

Niklas Roos af Hjelmsäter
Kultur- och fritidschef

Malin Jonsson
Controller

Bilaga

- Uppföljning av intern kontrollplan 2020 för kultur- och fritidsnämnden