

2020-11-20

TJÄNSTESKRIVELSE
Dnr FRN 2020/134

Fritidsnämnden

Internkontrollplan fritidsnämnden 2021

Förslag till beslut

Fritidsnämnden fastställer förslag till internkontrollplan för år 2021 enligt bilaga 1 till tjänsteskrivelsen daterad 20 november 2020.

Sammanfattning av ärendet

Kommunfullmäktige fattade i september 2020 beslut om ett nytt reglemente för intern kontroll. Detta reglemente gäller för samtliga nämnder. Den interna kontrollen handlar ytterst om att bidra till att kommunens verksamhet bedrivs ändamålsenligt och kvalitativt. Nämnden ska varje år, utifrån en riskanalys, besluta om vilka kontrollmoment som ska granskas inom nämndens ansvarsområde. Kontrollmomenten presenteras i internkontrollplanen. Resultatet av utförda kontroller rapporteras minst en gång om året till nämnden. Uppkommer väsentliga brister i den löpande internkontrollen under året rapporteras dessa till nästkommande nämnd efter att bristerna har identifierats.

Ärendet

Kommunfullmäktige fattade i september 2020 beslut om ett nytt reglemente för intern kontroll. Detta reglemente gäller för samtliga nämnder. Den interna kontrollen handlar ytterst om att bidra till kommunens verksamhet bedrivs ändamålsenligt och kvalitativt.

Den interna kontrollen ska bidra till att på en rimlig nivå säkerställa:

- att verksamheten lever upp till målen kvalitativt och är kostnadseffektiv,
- att informationen om verksamheten och om den finansiella rapporteringen är ändamålsenlig, tillförlitlig och tillräcklig,
- att tillämpliga lagar, föreskrifter och styrande dokument följs samt
- att möjliga risker inringas, bedöms och förebyggs.

Nämnden ska varje år, utifrån en riskanalys, besluta om vilka kontrollmoment som ska granskas inom nämndens ansvarsområde. Kontrollmomenten presenteras i internkontrollplanen. Resultatet av utförda kontroller rapporteras minst en gång om året till nämnden. Uppkommer väsentliga brister i den löpande internkontrollen under året rapporteras dessa till nästkommande nämnd efter att bristerna har identifierats. Nämnderna rapporterar resultatet från uppföljningen av den interna kontrollen till



kommunstyrelsen. Kommunstyrelsen utvärderar årligen kommunens samlade system för internkontroll och kan vid behov besluta om förbättringar.

Under hösten 2020 har kultur-och fritidsenheten arbetat fram en riskanalys som belyser vilka risker som finns inom nämndens verksamhetsområde. Riskanalysen ligger till grund för bilagt förslag till internkontrollplan för 2021.

Ekonomiska konsekvenser

Internkontrollplanen bedöms minska risken för negativa ekonomiska konsekvenser.

Konsekvenser för barn

Internkontrollplanen bedöms inte ha några särskilda konsekvenser för barn.

Handlingar i ärendet

Bilaga 1: Internkontrollplan fritidsnämnden 2021

Joanna Ohlsson
Controller
Controllerenheten

Anders Mebius
Kultur-och fritidsdirektör
Kultur- och fritidsenheten