

2021-11-07

TJÄNSTESKRIVELSE

Dnr: FRN 2021/116

## Internkontrollplan fritidsnämnden 2022

### Förslag till beslut

Fritidsnämnden fastställer förslag till internkontrollplan för år 2022 enligt bilaga 1 till tjänsteskrivelsen daterad 7 november 2021.

### Sammanfattning

Kommunfullmäktige fattade i september 2020 beslut om ett nytt reglemente för internkontroll. Reglementet gäller för samtliga nämnder. Den interna kontrollen handlar ytterst om att bidra till att kommunens verksamheter bedrivs på ett ändamålsenligt och kvalitativt sätt. 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 internkontroll. Reglementet gäller för samtliga nämnder. Den interna kontrollen handlar ytterst om att bidra till att kommunens verksamheter bedrivs på ett ändamålsenligt och kvalitativt sätt. Den interna kontrollen ska bidra till att på en rimlig nivå säkerställa:

- att verksamheten kvalitativt lever upp till målen samt att den är kostnadseffektiv,
- att informationen om verksamheten och 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 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.

Kultur-och fritidsenheten har tagit fram en riskanalys som belyser vilka risker som finns inom nämndens verksamhetsområde. Riskanalysen ligger till grund för bilagt förslag till internkontrollplan för 2022.

### **Ekonomiska konsekvenser**

Internkontrollplanen bedöms minska risken för negativa ekonomiska konsekvenser.

### **Konsekvenser för barn**

Internkontrollplanen bedöms inte ha några särskilda konsekvenser för barn.

### **Bilagor**

Bilaga 1: Internkontrollplan fritidsnämnden 2022

Joanna Ohlsson  
Controller  
Controllerenheten

Anders Mebius  
Kultur- och fritidsdirektör  
Stadsledningskontoret