



Kultur- och fritidskontoret

Handläggare: Victoria Johnsson
Titel: Nämndsekreterare
E-post: Victoira.johnsson@norrtalje.se

Till: Kultur- och fritidsnämndens arbetsutskott

Internkontrollplan för kultur- och fritidsnämnden verksamhetsåret 2023

Förslag till beslut

Kultur- och fritidsnämndens arbetsutskott föreslår:
Kultur- och fritidsnämnden antar "Internkontrollplan för Kultur- och fritidsnämnden verksamhetsåret 2023" i enlighet med tjänsteutlåtande och överlämnar den till kommunstyrelsekontoret

Sammanfattning av tjänsteutlåtandet

Den interna styrningen och kontrollen är en del av kommunens styrsystem och ett redskap för kommunens ledning. Syftet är att främja en effektiv ledning av organisationen, hantera risker, skapa underlag för utveckling av verksamheten, utvärdera av verksamhetens resultat och säkra långsiktig måluppfyllelse.

Verksamheterna fortsätter att implementera arbetssättet med internkontroll och nyttjar internkontrollens potential som ett kvalitetshöjande verktyg.

Ärendet

Beskrivning

Nämnderna och styrelsen ska besluta om en internkontrollplan med åtgärder som bygger på en riskinventering och analys utifrån konsekvenser och sannolikhet att de inträffar. Planen ska sedan löpande återrapporteras och följas upp, åtgärder med anledning av genomförd internkontrollplan ska rapporteras till nämnd och kommunstyrelsen.

Kommunfullmäktige beslutar årligen om kommunkoncerngemensamma internkontrollområden och nämnderna upprättar årligen en internkontrollplan. Avrapporteringar ska göras i samband med delår 1 och 2 samt i en slutrapport över kontrollens resultat, inklusive eventuell åtgärdsplan.

Målet med intern kontroll är:

- Ändamålsenlig verksamhet
- Kostnadseffektiv verksamhet
- Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, förordningar, föreskrifter och riktlinjer med mera

En effektiv internkontroll innebär att egen granskning och uppföljning genomförs i samtliga dessa avseenden, med fokus på:

- Att system och rutiner finns så att budgeterade medel och andra resurser används i överensstämmelse med tagna beslut.
- Att säkerställa att lagar, bestämmelser, anvisningar, riktlinjer och överenskommelser följs.

- Att minimera risken för missbruk samt avsiktliga eller oavsiktliga fel som leder till extrakostnader eller att kommunens tillgångar äventyras.
- Att säkerställa en rättvisande redovisning genom kontroll av riktigheten och tillförlitligheten i räkenskaperna.
- Att skydda politiker och tjänstepersoner mot oberättigade misstankar om oegentligheter

Lagkrav

Enligt Kommunallagen 6 kap 6 § ska nämnderna säkerställa att den interna kontrollen är tillräcklig. Nämnderna ansvarar för att ett system för intern kontroll upprättas inom respektive verksamhetsområde.

Kommunallagen 6 kap 7 § föreskriver att "nämnderna skall var och en inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt, samt de föreskrifter som gäller för verksamheten". De skall också se till att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredställande sätt. Detsamma gäller när vården av en kommunal angelägenhet med stöd av Kommunallagen 3 kap 16-19 §§ har lämnats över till någon annan.

Koppling till gällande styrdokument

Norrtälje kommuns Internkontrollreglemente antaget 2019-12-16, §288.

Kommunfullmäktige har beslutat om tre övergripande internkontrollområden i Mål och Budget:

- Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet
- Trygghet och säkerhet
- Ekonomi och hushållning av kommunens resurser.

Ekonomiska konsekvenser och riskanalys

Internkontrollen syftar till att säkerställa:

- Att system och rutiner finns så att budgeterade medel och andra resurser används i överrensstämmelse med tagna beslut.
- Att säkerställa att lagar, bestämmelser, anvisningar, riktlinjer och överenskommelser följs.
- Att minimera risken för missbruk och avsiktliga eller oavsiktliga fel som leder till extrakostnader eller att kommunens tillgångar äventyras.
- Att säkerställa en rättvisande redovisning genom kontroll av riktigheten och tillförlitligheten i räkenskaperna.

Internkontrollen innehar även en preventiv vinning inom verksamheterna.

Förvaltningens analys och slutsatser

De kontroller som kommer att genomföras utifrån bedömd riskskattning är följande;

Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet

1. Kontroll att samtliga verksamheter följer gällande regler angående gallring av e-post.
2. Kontroll att hemsidan innehåller rätt och uppdaterade styrdokument.

Informationssäkerhet

1. Kontroll att G: inte innehåller personuppgifter.
2. Kontroll att IT system säkerhetsklassas och att gällande regler följs.
3. Kontroll att statistik rapporteras in till myndigheter.

Ekonomi och hushållning av kommunens resurser

1. Kontroll att fakturahantering gällande representation följs.
2. Kontroll att verksamheterna använder sig av rätt leverantör.

Tidplaner

Kultur- och fritidsnämndens arbetsutskott bereder ärendet den 6 februari 2023 och kultur- och fritidsnämnden beslutar i ärendet den 16 februari 2023.

Adam Persson
Förvaltningsdirektör
Kultur- och fritidskontoret

Victoria Johnsson
Nämndsekreterare
Kultur- och fritidskontoret

Bilagor

Internkontrollplan för kultur- och fritidsnämnden verksamhetsåret 2023.

Beslut skickas till

Ekonomiavdelningen@norrtalje.se
Ordförande för kommunens revisorer
Strategisk kvalitetsutvecklare