

Referens  
Andreas Dahlgren

Mottagare

**Bilaga 1 - Internkontrollplan Kultur- och fritidsnämnden 2017**

Nr	Rutin/process/ sy- stem	Kontrollmoment	Riskkate- gori/Beskrivning	Kontrollmetod och frekvens	Ansvarig	Rapporteras till	Risk 1- 16=5xK*
	<i>Vad heter risken?</i>	<i>Vilken kontroll/åtgärd måste finnas eller fungera för att motverka ris- ken?</i>	<i>Vad innebär risken?</i>	<i>Hur kommer kontrollen att ske och ofta?</i>	<i>Vem är ansva- rig?</i>	<i>Till vem rappor- teras kontroller- na?</i>	<i>Vilket riskvärde är be- dömt?</i>
<b>Ekonomi</b>							
1	Korthantering	Att kontrollera att det till varje faktura finns bifogat samtliga kvit- ton, att moms är rätt avdragen och att regelverk följs.	Felaktiga utbetalningar. Skadat förtroende.	Stickprov 4 gånger per år.	Förvaltning	Nämnd	12 = 3x4
2	Representation	Att belopp, momsavdrag, uppgifter om syfte och deltagare överens- stämmer med gällande regler.	Skadat förtroende.	Stickprov 4 gånger per år med hjälp av respektive förvaltning.	Ekonomi- chef/Förvaltni ng	Kommundirek- tör och kom- munstyrel- sen/Nämnd	12 = 4x3
3	Inköp och hyra av personbil (leasing)	Att rätt kostnadskonto och rätt momsavdrag görs enligt gällande avdragsbegränsningar.	Skadat förtroende.	Stickprov 3 gånger per år.	Förvaltning	Nämnd	9 = 3x3

**Kultur- och fritidsförvaltningen**

Post Botkyrka kommun, 147 85 TUMBA · Besök Munkhättevägen 45, Tumba · Kontaktcenter 08-530 610 00

Direkt 08 530 617 72 / Sms-0708 46 47 31 · E-post andreas.dahlgren@botkyrka.se

Org.nr 212000-2882 · Bankgiro 624-1061 · Fax 08-530 616 66 · Webb www.botkyrka.se

2017-01-16

Dnr KOF/2017:9

Nr	Rutin/process/ system	Kontrollmoment	Riskkategori/Beskrivning	Kontrollmetod och frekvens	Ansvarig	Rapporteras till	Risk 1-16=5xK*
4	Statsbidrag	Att det finns dokumenterade och uppdaterade rutiner för ansökan av olika typer av statsbidrag.	Finansiell förlust	Kontroll av att förteckning över möjliga bidrag att söka finns och att förteckningen är aktuell. Kontroll i maj och i oktober.	Förvaltning	Nämnd	9 = 3x3
<b>HR</b>							
5	Rekrytering/ lagefterlevnad	Utdrag hämtas ur belastningsregister och notering om att utdrag gjorts diarieförs	Förtroendeskada, brott mot lagstiftning och interna beslut.	20 stickprov, 1 gång år	Förvaltning	Nämnd	16 = 4x4
<b>Upphandling</b>							
6	Ramavtal	Att ramavtalen används.	Finansiell förlust, brott mot lagstiftning och policy	Registeranalys. Stickprov.	Upphandlingschef	Nämnd	12 = 4x3
<b>Verksamhet</b>							
7	Informationssäkerhet vid biblioteken	Att säkerställa att samtliga verksamhetsstödssystem har informationssäkerhetsklassats.	Skadat förtroende, risk integritetsbrott	Genomgång av samtliga verksamhetsstödssystem	Verksamhetschef Bibliotek	Nämnd	9 = 3x3
8	Kontanthering	Att kontantheringen vid den öppna fritidsverksamheten genomförs enligt fastställda rutiner.	Skadat förtroende.	Fastställande av rutiner och uppföljning av efterlevnad.	Verksamhetschef Ungdom och förening	Nämnd	9 = 3x3
9	Hysesavtal Idrott och anläggning	Att hyresavtalen med föreningar är aktuella och efterlevs.	Skadat förtroende	Genomgång av samtliga avtal.	Verksamhetschef Idrott och anläggning	Nämnd	9 = 3x3

\*Risk 1-16 grundar sig på genomförd risk- och väsentlighetsbedömning. Summan är beräknad genom att multiplicera sannolikheten och konsekvensen.

2017-01-16

Dnr KOF/2017:9

Sannolikhet anger hur sannolikt det är att det finns eller kommer att uppstå brister i rutinen/processen. Konsekvens innebär hur mycket verksamhetens kvalitet, kostnad, förtroende eller resurser i övrigt påverkas, om brister i rutinen/processen finns eller uppstår.

**Sannolikhetsnivåer för fel (risk för fel)**

Osannolik = 1	Risken är praktiskt taget obefintlig att fel ska uppstå
Mindre sannolik = 2	Risken är mycket liten att fel ska uppstå
Möjlig = 3	Det finns risk för att fel ska uppstå
Sannolik = 4	Det är mycket troligt att fel ska uppstå

**Konsekvenser** vid fel (väsentlighet). Påverkan på verksamheten/ kostnaden om fel uppstår:

Försumbar = 1	Är obetydlig för de olika intressenterna och kommunen
Lindrig = 2	Uppfattas som liten av såväl intressenter som kommun
Kännbar = 3	Uppfattas som besvärande för intressenter och kommun
Allvarlig = 4	Är så stor att fel helt enkelt inte får inträffa