



Haninge
kommun

Datum
2023-01-10

Diarienummer
Dnr 2024-00013

Internkontrollplan 2024

Idrotts-, kultur- och fritidsnämnden



Plan för intern kontroll

I reglemente för intern kontroll i Haninge kommun och kommunens helägda bolag beskrivs hur arbetet med den interna kontrollen ska struktureras och rapporteras till kommunstyrelsen som har det övergripande ansvaret.

Enligt reglementet ska nämnder och bolagsstyrelser årligen lämna in en analys och utvärdering av sina system och rutiner för intern kontroll till kommunstyrelsen. Analysen ska användas för utveckling av den interna kontrollen inom nämndernas och bolagsstyrelsernas verksamhetsområden. Den används också för utveckling på kommunövergripande nivå.

Nämnder och bolagsstyrelser ska årligen upprätta en internkontrollplan. Planen ska vara ett stöd i styrningen av verksamheten och ett hjälpmedel för att nå verksamhetsmålen. Planen ska försäkra att:

- verksamheten är ändamålsenlig och resurseffektiv,
- informationen och rapporteringen om verksamheten och ekonomin är tillförlitlig och rättvisande,
- verksamheten efterlever lagar, regler, avtal med mera.

Internkontrollplanen beskriver vad som behöver göras utifrån prioriterade risker som framkommit i riskanalyser. I riskregistret framgår om risken omhändertas i internkontrollplanen. Varje kontrollmoment i internkontrollplanen följs upp enligt beskriven frekvens och metod. Resultatet av uppföljningen redovisas årligen till kommunstyrelsen.

Införande och efterlevnad av riktlinje

Arbetet med den interna kontrollen består av riskanalys, värdering och prioritering av identifierade risker, upprättande av internkontrollplaner samt löpande information. Arbetet syftar till en god internkontrollmiljö där risker hanteras och avvikelser upptäcks eller förhindras löpande. Internkontrollplanen för 2024 beskriver kontrollåtgärder utifrån de risker som framkommit vid riskidentifiering inom verksamheten 2023. Riskerna har värderats och prioriterats. Planen omfattar:

- verksamhetskontroller
- kontroll av efterlevnad av regler, policyer och beslut
- finansiell kontroll
- kontroll avseende oegentligheter, mutor och jäv.

Arbetet med intern kontroll genomförs inom ramen för nämndens budget 2024.

Uppföljning av planen görs enligt beskriven frekvens och metod kopplat till respektive risk. Resultat av genomförd granskning redovisas till nämnd vid angiven tidpunkt i planen samt sammanfattas i en rapport per helår som vidare rapporteras till kommunstyrelsen.

Organisation och ansvar för arbetet med intern kontroll

För att internkontrollprocessen ska fungera som tänkt så krävs att politisk ledning och medarbetare på alla nivåer i organisationen deltar i och samverkar kring internkontrollarbetet. Arbetet med intern styrning och kontroll sker till stor del i ordinarie verksamhet genom att rutiner och nödvändiga resurser är tillgängliga för att utföra nämndens grunduppdrag och utveckling av detta. Vem som ansvarar för vad i internkontrollplan beslutas i samband med att kontrollmoment tas fram. Generellt har ansvarig chef i respektive verksamhet ett huvudansvar för uppföljning av det som nämnden beslutat i internkontrollplan. I arbetet med riskidentifiering, värdering och prioritering kan relevanta åtgärder vara exempelvis justering eller framtagande av rutin. Det arbetet sker inom ramen för grunduppdraget inom respektive verksamhet och ej av internkontrollansvarig. Vidare kan arbetet identifiera behov av ökad samverkan inom den egna nämndens ansvarsområde eller med andra.

Begrepp som används i internkontrollplanen

Kontrollområde	Områden som det finns kontrollmoment inom. Det finns fyra kontrollområden: <ul style="list-style-type: none">- Verksamhetskontroller- Kontroll av efterlevnad av lagar, föreskrifter och riktlinjer- Finansiell kontroll- Kontroll avseende oegentligheter, mutor och jäv
Riskbeskrivning	Beskrivning av den risk som ligger till grund för kontrollmomentet. Hämtas från riskregistret.
Kontrollmoment	Konkreta åtgärder som vidtas för att motverka, minimera eller i vissa fall eliminera riskerna. Kontrollmomenten kan antingen vara förebyggande eller upptäckande och korrigerande. Förebyggande kontrollmoment är åtgärder för att undvika att brister uppstår. Upptäckande och korrigerande kontrollmoment hjälper nämnden/bolagsstyrelsen att se om riskerna har lett till de händelser som kan befaras och visar på vilka åtgärder som behöver vidtas för att komma tillrätta med bristerna.
Kontrollmetod	Beskrivning av hur, när och hur frekvent kontrollmomentet ska genomföras
Tidpunkt för rapportering	Tidpunkt då kontrollmomentet ska rapporteras till nämnd/bolagsstyrelsen.

Risker och kontrollmoment

Idrott-, kultur, och fritidsnämnden uppdrar åt Kultur och fritidsförvaltningen att utse kontrollansvarig för respektive kontrollmoment.

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Tidpunkt för rapportering
Kontroll av efterlevnad av lagar, föreskrifter och riktlinjer				
Verksamhetskontroll	Hot och våld Risk för att personal och besökare kan utsättas för hot eller våld alternativt att samarbetspartners inte vågar genomföra kulturevenemang på grund av upplevd risk för hot och våld.	Utrusta alla verksamheter med personlarm och uppdatera med rutiner. Anlita väktare vid behov och vid större arrangemang. Utbilda och öva personal inför olika utsatta situationer.	Redovisning av andel personallarm Redovisning av uppdaterade rutiner Redovisning av väktare vid arrangemang Redovisning utbildning och övning	Tertial 2, Årsbokslut
	Rekrytering av kompetent personal Svårt att rekrytera, särskilt till utsatta områden. Risk för löneglidning när brist på kandidater uppstår.	Samarbete med utbildningsanordnare för effektivare rekrytering. Ta emot praktikanter i syfte att rekrytera nyexaminerad personal samt satsa på internationella utbyten för att nå kandidater med olika kulturella perspektiv och unika kompetenser. Se	Redovisning av inledda samarbeten Redovisning av mottagna praktikanter Redovisning av inledda samarbeten Se över strategier för att motverka löneglidning.	Tertial 2, Årsbokslut

		över strategier för att motverka löneglidning.		
	Färre besökare Besökare väljer bort verksamheter och evenemang på grund av otrygghet i samhället.	Erbjuda attraktiv verksamhet baserat på ungas önskemål och delaktighet samt utveckla och samordna information och marknadsföring genom sociala medier och applikationer Samordna evenemang för att fler och lokala arrangörer bidrar till ökad känslan av trygghet och anlita ordningsvakter/väktare vid behov.	Redovisning av dialog, delaktighet och inflytande Redovisning av utveckling och samordning av marknadsföring Redovisning av när och varför vakter anlitas Redovisning av evenemang som samordnats till större event	Tertial 2, Årsbokslut
Finansiell kontroll	Eftersläpning av investeringar i anläggningar och infrastruktur Behov av investeringar finns utifrån en växande befolkning, och för att upprätthålla moderna funktioner och service. Investeringar genomförs inte i tillräcklig grad, vilket kan leda till minskad effekt på folkhälsan, barn och ungas fysiska aktiviteter och föreningslivets möjlighet att bedriva sin verksamhet.	Säkerställa att det finns medel för projektledning och projektorganisation dimensionerad utifrån storleken på investeringsbudgeten. Allokering av resurser i investeringsbudget och resurser för underhåll. Fortsätta utveckla förvaltningens anläggningsstrategiska process för ett långsiktigt och robust utvecklingsarbete med kommunens idrottsanläggningar och infrastrukturer.	Uppföljning av genomförande utifrån investeringsbudget. Uppföljning av investeringsbudget (Lokalbehovs-utredning, investeringsplanering, underhålls-planering). Uppföljning av lokalbehovsutredning och underhållsplanering.	Tertial 2, Årsbokslut Årsbokslut Årsbokslut
	Driftorganisationen dimensioneras inte i relation till det ökade behovet och det växande antalet anläggningar Anläggningar, naturområden och kapitalkostnader tillkommer efter	Följa budgetprocessen på olika nivåer. Lyfta detta i planeringsförutsättningar för 2025.	Uppföljning av planeringsförutsättningar samt planering av investeringar	Årsbokslut

	<p>investeringar. Personalplanering och dimensionering följer dock inte behoven vilket kan leda till bristande måluppfyllelse, missnöjda invånare och missnöjda föreningar. På sikt kan det medföra försämrade effekter på folkhälsan, barn och ungas fysiska aktivitet och föreningslivets möjlighet att bedriva sin verksamhet.</p>			
<p>Kontroll av oegentligheter, mutor och jäv</p>	<p>Felaktig användning av föreningsstöd</p> <p>Risk för att föreningsstöd inte används som avsett och att riktlinjer inte efterlevs</p>	<p>Granskning av föreningar som beviljas stöd genom stickprov och besök vid vissa arrangemang/verksamheter</p>	<p>Anlita extern part för granskning av ersättningar till föreningar</p>	<p>Tertial 2, Årsbokslut</p>