

## Granskningsplan för intern kontroll 2022

### Förslag till beslut

Kultur och fritidsnämnden beslutar

att godkänna granskningsplan för intern kontroll 2022

### Sammanfattning

I 6 kap. 6 § kommunallagen fastslås att kommunala nämnder är ansvariga för sin egen interna kontroll. Enligt Lunds kommuns riktlinjer för intern kontroll ska nämnderna årligen lämna handlingsplan för intern kontroll. Kommunstyrelsen har ett övergripande ansvar för den interna kontrollen och ska årligen besluta om kommungemensamma kontrollaktiviteter.

För 2022 har Kommunstyrelsen fastslagit följande kommungemensamma områden:

- Hantering av konvertering enligt LAS och företrädesrätt enligt LAS
- Kunskaper om och tillämpning av lagstiftning, rutiner och digitala kommunikationsverktyg i förhållande till offentlighet, sekretess och informationssäkerhet samt
- Framtagande av styrdokument samt säkerställande efterlevnad av beslutade styrdokument

För 2022 föreslår kultur- och fritidsförvaltningen att granskning ska genomföras inom två nämndspecifika områden:

- Rutiner för ansökan, registrering, redovisning och uppföljning av extern finansiering
- Struktur, kompetens och systemstöd för samordning och stöd inom förvaltningen

En av nämnden beslutad uppföljningsrapport ska vara färdig senast den 31 januari 2023.

2022-01-14

Diarienummer

KU 2021/0324

## Underlag för beslutet

- Kultur- och fritidsförvaltningens tjänsteskrivelse (denna skrivelse)
- Granskningsplan för intern kontroll 2022

## Ärendet

### **Bakgrund**

Syftet med intern kontroll är att med rimlig grad av säkerhet säkerställa att:

- kommunens tillgångar tryggas samt att kommunen förhindrar förluster
- lagar, bestämmelser, planer, tillvägagångssätt med mera följs
- risker minimeras samt att system och rutiner säkras
- resurser används i enlighet med fattade beslut
- redovisningen är rättvisande
- politiker och personal skyddas från oberättigade misstankar

Rapporteringen av den interna kontrollen baseras på den övergripande kontrollmiljö som förvaltningsledningen har etablerat. Denna miljö innefattar bland annat den kultur och de värderingar, som ledningen kommunicerar och verkar utifrån. Det finns flera viktiga komponenter i kontrollmiljön, såsom organisationsstrukturen, ledningsfilosofi och ledningsstil samt ansvar och befogenheter. Det är centralt att dessa är klart definierade och kommunicerade för samtliga nivåer i organisationen. Ytterligare komponenter är kompetensen hos de anställda och ett antal styrande dokument, som policydokument, handböcker, riktlinjer och rutiner, som skapar disciplin och struktur. Vidare ska kontrollen ske löpande under året och vara en naturlig del i förvaltningens löpande verksamhet.

Kommunstyrelsen har ett övergripande ansvar för den interna kontrollen och ska årligen besluta om kammungemensamma kontrollaktiviteter.

För 2022 har Kommunstyrelsen fastslagit följande kammungemensamma områden:

- Hantering av konvertering enligt LAS och företrädesrätt enligt LAS
- Kunskaper om och tillämpning av lagstiftning, rutiner och digitala kommunikationsverktyg i förhållande till offentlighet, sekretess och informations säkerhet samt
- Framtagande av styrdokument samt säkerställande efterlevnad av beslutade styrdokument

2022-01-14

Diarienummer

KU 2021/0324

För 2022 föreslår kultur- och fritidsförvaltningen att granskning ska genomföras inom två nämndspecifika områden:

- Rutiner för ansökan, registrering, redovisning och uppföljning av extern finansiering
- Struktur, kompetens och systemstöd för samordning och stöd inom förvaltningen

En av nämnden beslutad uppföljningsrapport ska vara färdig senast den 31 januari 2023.

### ***Beredning***

Ett urval av områden där det kan föreligga risker har tagits fram av en grupp med representanter från respektive verksamhet inom förvaltningen. Utifrån urvalet har diskussioner förts med förvaltningens ledningsgrupp som fastställt vilka risker som ska föreslås nämnden att ingå i intern kontrollplan för 2022. Sedermera har kultur- och fritidsnämnden informerats inför slutligt nämndsärende och beslut om plan.

### ***Barnets bästa***

En barnkonsekvensanalys har inte bedömts vara nödvändig i ärendet. Dock bedöms det vara ligga i barns och ungas intresse att kultur- och fritidsnämndens verksamhet bedrivs på ett adekvat och resurseffektivt sätt, något som intern kontroll bidrar till.

### ***Ekonomiska konsekvenser***

Förslaget medför inga ekonomiska konsekvenser.

Mårten Hafström  
Kultur- och fritidsdirektör

Michael Holmkvist  
Administrativ chef

### **Beslutet skickas till**

Kommunstyrelsen