

Michael Holmkvist  
Tf. Idrottschef

## Handlingsplan för intern kontroll 2023

### Förslag till beslut

Kultur- och fritidsnämnden beslutar

att godkänna granskningsplan för intern kontroll 2023 samt  
översända densamma till kommunstyrelsen.

### 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 2023 har Kommunstyrelsen fastslagit följande kommungemensamma områden:

- Hantering av avtal
- Kontinuitetsplanering för kritiska verksamheter och verksamhetssystem
- Flöden för externa intäkter

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

- Valfärdsbrottslighet kopplat till nämndens bidrag till föreningsliv och andra aktörer

En av nämnden beslutad uppföljningsrapport ska vara färdig senast den 31 januari 2024.

### Underlag för beslutet

- Kultur- och fritidsförvaltningens tjänsteskrivelse 2023-02-06 (denna skrivelse)
- Granskningsplan för intern kontroll 2023
- Beslut i kommunstyrelsens 2022-06-22 § 253

2022-11-30

Diarienummer

KU 2022/0346

## 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 värderingarna, 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 kommungemensamma kontrollaktiviteter.

För 2022 har Kommunstyrelsen fastslagit följande kommungemensamma områden:

- Hantering av avtal
- Kontinuitetsplanering för kritiska verksamheter och verksamhetssystem
- Flöden för externa intäkter

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

- Valfärdsbrottslighet kopplat till nämndens bidrag till föreningsliv och andra aktörer

En av nämnden beslutad uppföljningsrapport ska vara färdig senast den 31 januari 2024.

2022-11-30

Diarienummer

KU 2022/0346

**Föredragning**

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 2023. Sedermera har kultur- och fritidsnämnden informerats inför slutligt nämndsärende och beslut om plan.

**Beredning**

Ärendet har beretts av kultur- och fritidsförvaltningen.

**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  
tf. idrottschef

**Beslutet skickas till**

För verkställighet eller motsvarande åtgärd:  
Kommunstyrelsen  
Akten

För kännedom: