

**Internkontrollplan
Kultur- och fritidsnämnden**

Tidsperiod 2017-01-01 - 2017-12-31

Kontrollområde	Dokument	Kontrollmoment Här	Kontrollansvar	Metod	Frekvens Här	Rapportering Här	Risk låg, måttlig eller hög.
Här anges den rutin, det system eller det mål som under perioden ska granskas.	Här anges vilka stadgar, reglementen, policys eller regler som kontrollmomentet berör och kan hänvisa till	anges den del i angivet kontrollområde som under perioden ska granskas.	Här anges den verksamhet/enhet som är ansvarig för att angivna kontroller genomförs under perioden	Här anges den metod med vilken kontrollen ska genomföras; stickprov alternativt komplett genomgång	anges hur ofta kontrollen ska utföras under perioden.	anges vem kontrollansvarig verksamhet/enhet ska rapportera till.	

Ekonomi							
Upphandling	Upphandling enligt ramavtal	Kontroll av inköp mot ramavtal	Controller	Stickprov	En gång om året	Sektorschef	måttlig
Attestrutiner	Attestförteckning	Kontroll att befintlig attestförteckning är aktuell	Controller	Genomgång av attestförteckning o jämförelse med delegeringsordning	I samband med förändring av personal eller redovisning. Genomgång mars och oktober	Verksamhetschef / Sektorschef	Måttlig
Kontroll av Kontanthantering (daglig och stickprov)	Kassaredovisning	Kontroll av kassaremsor mot insatta medel	Controller/enhetschef	Avstämning mot bokföring	Daglig/ Stickprov	Vid avvikelse rapport t verksamhetschef	måttlig
Verksamhetsområden							
Föreningsbidrag	Föreningsbidragsbestäm melser	Kontroll att bef rutiner och regelverk används	Handläggare/enhetschef	Kontrollera ansökningar	Löpande	Verksamhetschef	måttlig
Uthyrning och debitering av lokaler	Bokningssystem och beslutade taxor	Kontroll att aktuella rutiner finns o efterlevs	Handläggare/enhetschef	Stickprov	Löpande	Verksamhetschef	måttlig
Administrativa rutiner							
Delegering	Delegeringsordning	Att delegeringsordning är upprättad o relevant/ att vi följer upprättad delegeringsordning	Administrativ chef	Bevakning av rätt beslutsnivå, att samtliga delegationsbeslut redovisas till nämnden	Innan beslut	Kultur- och fritidsnämnden	hög
Hantering av register	PuL	Att lagstiftningen följs	PuL-ansvarig	Nya register ska anmälas till PuLansvarig	En gång om rået	Sektorschef	måttlig

Internkontrollplanen för 2017 har fastställts den 2016-12-08 av Kultur- och fritidsnämnden.