

Intern kontrollplan

Kultur- och bildningsnämnden

Innehållsförteckning

1	Lekebergs internkontrollarbete	3
1.1	Riskbedömningsmatris	4
2	Intern kontrollplan	6
2.1	Administration	6
2.2	Ekonomi	6
2.3	Personal.....	6
2.4	Verksamhetspecifik	6

1 Lekebergs internkontrollarbete

Enligt Reglemente för intern kontroll av ekonomi och verksamhet ska nämnderna varje år anta en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen inom sin verksamhet. Nämndernas ansvar för den interna kontrollen anges i KL 6:7. Det är alltid respektive nämnd som har det yttersta ansvaret för att utforma en god intern kontroll. I detta ansvar ligger att utifrån principerna för den interna kontrollen i kommunen vid behov utfärda regler och anvisningar för den egna interna kontrollens organisation, utformning och funktion. Det är viktigt att detta dokumenteras och antas av nämnd.

Varje år beslutar kommunstyrelsen om några särskilda punkter som är gemensamma för hela kommunen och som samtliga nämnder ska ha med i sin intern kontroll för det kommande året.

Kontrollplanerna ska innehålla:

- Vilka risker samt vilka kontrollmoment som ska följas upp.
- Omfattningen på uppföljningen (frekvensen).
- Vem som ansvarar för att utföra uppföljningen.
- När rapportering ska ske.
- Genomförd riskbedömning.

Respektive nämnd har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde. Den enskilda nämnden har därvid att tillse att:

- En organisation upprättas för den interna kontrollen.
- Regler och anvisningar antages för den interna kontrollen.

Varje nämnd ska minst ha en fastställd rutin för:

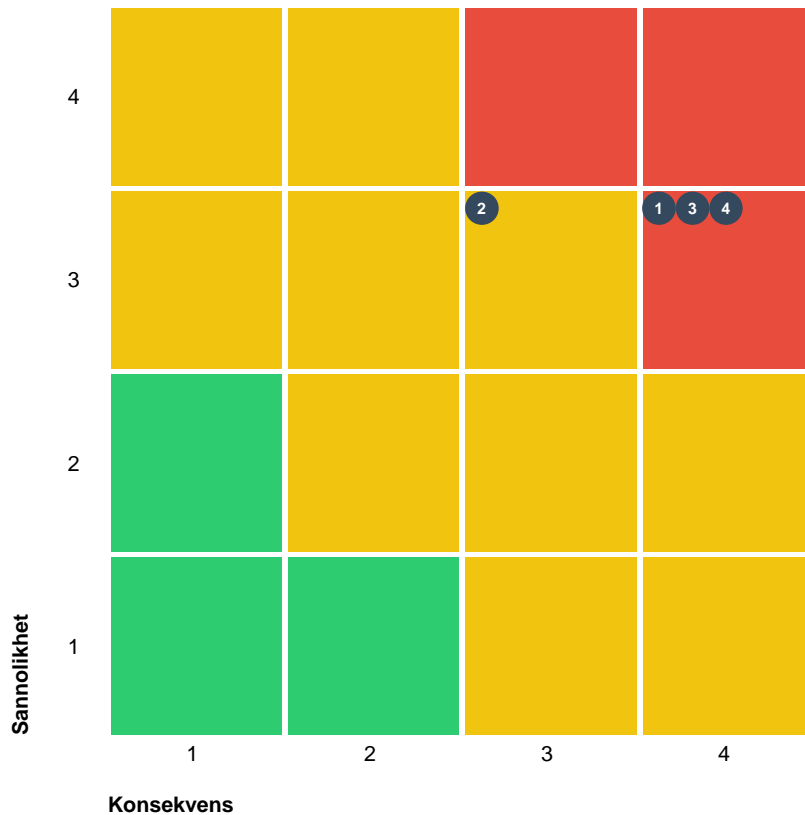
- Hur planering och rapportering av internkontrollarbetet ska gå till.
- Introduktion av nyanställda om vad intern kontroll innebär.

Internkontrollplanerna ska innehålla följande delområden

1. Administration
2. Ekonomi
3. Personal



4. Verksamhet

1.1 Riskbedömningsmatris



Sannolikhet	Konsekvens
4 Sannolik (det är mycket troligt att fel ska uppstå)	Allvarlig (konsekvenserna för verksamheten skulle vara allvarliga)
3 Möjlig (det finns risk för att fel ska uppstå)	Kännbar (konsekvenserna för verksamheten kan vara påtagliga)
2 Mindre sannolik (risken är mycket liten att fel ska uppstå)	Lindrig (konsekvenserna för verksamheten behöver övervägas)
1 Osannolik (risken är praktiskt taget obefintlig att fel ska uppstå)	Försumbar (konsekvensen för verksamheten är försumbar och kan negligeras)

3 Kritisk 1 Medium Totalt: 4

Kategori	Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
Administration	1  Skyddade identiteter avslöjas	3. Möjlig	4. Allvarlig	12
Ekonomi	2  Ökade kostnader för verksamheterna	3. Möjlig	3. Kännbar	9
Personal	3  Värdet av HME-enkäten försämras	3. Möjlig	4. Allvarlig	12
Verksamhetsspecifik	4  Bristande informationsöverföring	3. Möjlig	4. Allvarlig	12

2 Intern kontrollplan

2.1 Administration

Risk	Kontrollmoment	Ansvarig funktion	Metod	Frekvens	
Skyddade identiteter avslöjas	■	Kontroll av rutiner för skyddade identiteter	Administratörer	Kontrollera i Procapita	Två gånger per år

2.2 Ekonomi

Risk	Kontrollmoment	Ansvarig funktion	Metod	Frekvens	
Ökade kostnader för verksamheterna	◆	Kontroll av ökade kostnader för verksamheter	Förvaltningsekonom	Kontroll i ekonomisystem	1 gång per år.

2.3 Personal

Risk	Kontrollmoment	Ansvarig funktion	Metod	Frekvens	
Värdet av HME-enkäten försämras	■	Kontroll av HME-enkäten	Personalhandläggare	Intervjuer och skriftlig rapport från chefer	1 gång per år

2.4 Verksamhetsspecifik

Risk	Kontrollmoment	Ansvarig funktion	Metod	Frekvens	
Bristande informationsöverföring	■	Kontroll av rutiner för stadieövergångar	Förvaltningschef	Kontroll av handlingsplaner och intervjuer med rektorer	1 gång per år

