



**Karlsborgs
kommun**

Kommunens revisorer

2015-09-14

Kultur- och fritidsnämnden

Granskning av ansvarsutövande

Under året följer revisorerna löpande kultur- och fritidsnämndens arbete genom protokollsläsning och andra granskningsaktiviteter.

Revisorerna har dessutom sänt särskilda frågor kring ansvarsutövandet för nämnden att besvara vid ett möte den 9 juni 2015.

Som ett resultat av mötet med nämnden har vi sammanställt våra väsentligaste iakttagelser och rekommendationer.

Vi översänder vårt missiv till er för kännedom.

Iakttagelser

- Kultur- och fritidsnämnden uppger att den föregående år haft en fastställd internkontrollplan men att det inte fastställts någon plan för verksamhetsåret 2015. Vi vill betona att nämnden har fullständigt ansvar för verksamheten inom sitt område och för att den interna kontrollen är tillräcklig såsom framgår av 6 kap 7 § kommunallagen.
- Revisorerna noterar att det är svårt att få sökande med relevant kompetens vid rekryteringar till nämndens verksamheter. Nämnden framhåller att en bidragande orsak kan vara att många tjänster är deltidstjänster.
- Revisorerna noterar att nämndens prognos är ett ekonomiskt resultat i nivå med budget för helåret.

Rekommendation

- Kultur- och fritidsnämnden rekommenderas att utarbeta en internkontrollplan med utgångspunkt från en riskanalys av nämndens verksamheter.

För kommunens revisorer

Henry Carlsson

Ordförande

Gunnar Hagman

1:e vice ordförande



INTERNKONTROLLPLAN 2015-2018 (Fastställd 2015-10-20)
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN

LÖP NR	KONTROLLMOMENT	KONTROLL-ANSVAR	FREKVENNS	METOD	RAPPORTERING TILL	RISKBEDÖMNING 1-5
1.	EFTERLEVNAD AV POLICY OCH STYRDOKUMENT					
1.1	Policydokument avseende personal och arbetsmiljö exempelvis: Lönepolicy, Arbetsmiljöpolicy och Personalpolitiskt program.	Förvaltningschef	2016, 2018	Stickprov och avstämning med fackliga organisationer.	Direkt till nämnd	4 = Allvarligt
1.2	Investeringspolicy OBS! Omfattar även felaktig kontering på driftanslag.	Förvaltningssekonom	Årligen	Stickprov utvalda områden.	Förvaltningschef	4 = Allvarligt
1.3	Reglemente för kontroll av verifikationer, inklusive tillämpning och kontering.	Förvaltningssekonom (Granskas om möjligt av ekonom från annan enhet)	Årligen	Stickprov utvalda områden.	Förvaltningschef	4 = Allvarligt
1.4	Delegationsordning.	Nämndsekreterare	Årligen	Stickprov	Förvaltningschef	4 = Allvarligt
1.5	Arvoden enligt fastställda reglementen.	Nämndsekreterare	2015, 2017	Stickprov.	Förvaltningschef	4 = Allvarligt
1.6	Ärendepolicy.	Nämndsekreterare	2016	Stickprov.	Förvaltningschef	3 = Betydande
1.7	Upphandlingspolicy och riktlinjer för inköp inklusive ingångna ramavtal. Avstämning mot lev. Reskontra. Endast godkända beställare för inköpta varor.	Förvaltningssekonom	Årligen	Stickprov.	Förvaltningschef	3 = Betydande
1.8	IT-policy.	IT-samordnare/system-ansvariga eller motsvarande	2017	Stickprov.	Förvaltningschef	3 = Betydande
1.9	Kontroll av föreningsbidrag. Regler antagna av fullmäktige.	Föreningskonsulent/förvaltningsassistent	Årligen	Stickprov. Avstämning av redovisning mot närvarokort	Förvaltningschef	
1.9	Uppföljning av måluuppfyllelse av biblioteksplanen antagen av fullmäktige.	Bibliotekarie med verksamhetsansvar.	2016, 2018	Redovisning av måluuppfyllelse för samtliga mål i biblioteksplanen.	Förvaltningschef	

Handwritten signature

INTERNKONTROLLPLAN 2015-2018 (Fastställd 2015-10-20)
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN

LÖP NR	KONTROLLMOMENT	KONTROLL-ANSVAR	FREKVENNS	METOD	RAPPORTERING TILL	RISKBEDÖMNING 1-5
2.	VERKSAMHETSÖVNING OCH RUTINER					
2.1	Handhavande av kontanta medel.	Förvaltningssekonom	Årligen	Stickprov på försäljningsstället.	Förvaltningschef	4 = Allvarigt
2.2	Leasingavtal Kontroll av att alla avtal är tecknade av behörig person.	Förvaltningssekonom	2015	Stickprov.	Förvaltningschef	3 = Betydande
2.3	Ersättningar i form av trakamenten, utlägg och förmåner.	Förvaltningssekonom	2016 och 2018	Stickprov.	Förvaltningschef	3 = Betydande
2.4	Särskilda runtimer/moment för resp. nämnd/bolag. Beslut och urval görs efter behov av respektive nämnd/bolag.	Enligt nämndbeslut	Enligt nämndbeslut.	Enligt nämndbeslut.	Enligt nämndbeslut.	Bedömning av respektive nämnd



Delegationsbeslut

Förteckning över delegationsbeslut Föreningsbidrag

Följande delegationsbeslut anmäls:

Utbetalning av föreningsbidrag juli-september 2015:

Aktivitetsbidrag för verksamhet vårterminen 2015 totalt 17 föreningar:

Förening	Summa
BK Trix	39 946 kr
Carlsborgs Motorklubb	1 514 kr
Ecumenia i Mölltorp	1 948 kr
Friluftsförbundet	2 850 kr
IFK Karlsborg	18 090 kr
Forsviks IF	5 918 kr
Karlsborgs BTK	8 696 kr
Karlsborgs judoklubb	2 618 kr
Karlsborgs scoutkår	1 818 kr
Karlsborgs simklubb	10 992 kr
Mölltorp/Breviks AIF	29 318 kr
Mölltorps ridsällskap	23 408 kr
Mölltorps ungd. Skytte	3 704 kr
SOK Träff	16 118 kr
Sörgårdens Hästsportklubb	1 574 kr
Karlsborgs teatersällskap	1 696 kr
Brevikens golfklubb	2 080 kr
SUMMA	172 288 kr

