

Bilaga: VP Internkontrollplan 2026

Kultur och fritidsnämnden

1 Granskningar



Område	Risk	Riskvärde	Granskning	Granskning beskrivning
Beslutsrätt	Att beslut tas utan rätt beslutsmandat	8	Att beslut tagits korrekt utifrån delegationsordningen	Kontrollera att: - Handlingar har behörig underskrift. - Delegationsbeslut är anmälda till nämnden. Granskningen avser verksamhetsår 2026.
Dokumenthantering	Risk för bristande offentlighet, rättssäkerhet och spårbarhet i hanteringen	9	Att dokument diarieförs och hanteras utifrån aktuell dokumenthanteringsplan	Kontrollera att: - Dokument, såsom avtal eller andra handlingar, diarieförs. - Offentliga handlingar lämnas ut enligt offentlighetsprincipen. - Rutiner för bevakning av löptider på avtal finns. Granskningen avser verksamhetsår 2026.
Hantering föreningsbidrag	Att felaktigt föreningsbidrag utbetalas	8	Att utbetalning av föreningsbidrag följer beslutat regelverk	Kontrollera att: Gjorda utbetalningar följer beslutat regelverk och framtagna rutiner. Granskningen avser verksamhetsår 2026.
Inköp	Att felaktiga inköp görs	8	Att inköp görs enligt beslutade riktlinjer	Kontrollera att: - Inköp gjorts av behörig personal. - Fakturan och tillhörande specifikation är komplett. - Inköpen följer avtal. Granskningen avser verksamhetsår 2026.
Säkerhet	Att allvarliga incidenter för personsäkerhet och/eller egendom inträffar	8	Att säkerhetskontroller görs enligt rutin	Kontrollera att: Säkerhetsrutiner följs. Granskningen avser verksamhetsår 2026.

2 Åtgärder

Område	Risk	Riskvärde	Åtgärd	Åtgärd beskrivning
Jäv och korruption	Att kommunens resurser används ineffektivt samt att förtroendet för kommunen skadas via otillbörlig påverkan på beslut	8	Inventering av potentiella jäv- och korruptionssituationer	Identifiering och analys avseende situationer där jäv och korruption kan förekomma inom nämndens verksamhetsområde.
Säkerhet	Att allvarliga incidenter för personsäkerhet och/eller egendom inträffar	8	Inventering av säkerhetsrutiner	Inventering av befintliga säkerhetsrutiner i syfte att bedöma om de uppfyller ställda krav och behov.