

## KULTUR OCH TEKNIKFÖRVALTNINGEN

### Plan för intern kontroll för år 2016 avseende verksamhet under Kultur- och tekniknämnden

Granskning avser	Metod, urval mm	Reglemente, anvisningar policy mm	Handläggare	Gransknings-tillfällen, tidsperiod
Fakturor avseende kurser/konferenser	Stickprov Två fakturor avseende kurs/konferens. Program och deltagarförteckning inskannade. Tillhörande fakturor för resor/boende med hänvisning till huvudfakturans verifikationsnummer.	Reglemente för attest	Kristina Olofsson	1 gång/år
Inventarieförteckning	Stickprov Fem fakturor för inköp av inventarier skrivs in i inventarieförteckning samt märks.	Rutin för hantering av inventarier	Lena Udd	1 gång/år
Bensinkort och driftjournaler	Stickprov En bil per verksamhet väg respektive fastighet. Kostnadseffektivitet och nyttjandegrad. Jämförelse driftjournal o bensinkvitton.	Regler för kortets användande och hur driftjournaler ska föras	Lena Udd Kristina Holmberg	1 gång/år
Föreningsbidrag	Stickprov av handläggning av två bidragsbeslut. Kontroll att alla bidrag till nämndens förfogande använts till avsedda projekt.	Normer för föreningsbidrag. Rutiner för handläggning, beslut, utbetalning och uppföljning.	Kristina Olofsson Ronnie Söderlund	1 gång/år
Bidrag underhåll enskilda vägar	Stickprov Handläggning av två bidragsbeslut.	Bestämmelser om bidrag för underhåll av enskilda vägar. Rutiner för handläggning, beslut, utbetalning och uppföljning.	Kristina Olofsson	1 gång/år
Informations-säkerhet	Nyanställda ska ha tagit del av VROB (vägledande råd och bestämmelser)	Styrdokument för IT- och informations-säkerhet	Kristina Holmberg	1 gång/år

	avseende IT-säkerhet.			
--	-----------------------	--	--	--

Representation, mutor och jäv	Nyanställda ska ha tagit del av policy om representation, mutor och jäv	Styrdokument för personal/politiker	Kristina Holmberg	1 gång/år
Löneutbetalning	Stickprov Utbetalning jämförs med avtalad lön för samtliga anställda.	Reglemente för attest	Ann Fahlroth	1 gång/år. Kontroll efter avtalsförändring (lönehöjning)
Uppfyllelse av satta mål	Utvärdering av genomförd verksamhet. Intervju med verksamhetsansvariga.	Beslutade effektmål i styrkort för 2015	Ann Fahlroth	I samband med delårsrapport samt årsredovisning

### Ändringar från 2015

Granskning av budget i balans ingår i granskning av uppfyllelse av satta mål.

Nya kontroller avseende föreningsbidrag samt bidrag till underhåll av enskilda vägar har tillkommit.

Rutiner för dessa bidragstyper har skapats avseende handläggning, beslut, utbetalning och uppföljning. Nytt är även att nyanställda ska ha tagit del av policy om representation, mutor och jäv.

### Riskbedömning

Utbildning avseende intern kontroll med riskbedömning skedde hösten 2015. Fortsatt arbete med detta sker under 2016.

### Rapportering

Vid varje granskningstillfälle upprättas en rapport av handläggaren som delges granskningsområdets verksamhetsansvarig samt nämnden. Fel och brister ska rapporteras med eventuellt förslag till förebyggande åtgärder. En sammanställning av samtliga rapporter och eventuella åtgärder görs vid årets slut och delges kommunstyrelsen. Ansvarig för detta är nämndsekreterare Kristina Olofsson.