




Internkontrollplan 2025



Fas: Internkontrollplan 2025 **Rapportperiod:** 2025 **Organisation:** Kultur- och fritidsnämnden (KFN)



RISK

Felaktigheter i handläggningen av föreningsbidrag

Ansvärig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
Malmström Annika		3	4

AKTIVITETET


Titel	Beskrivning	Ansvärig	Startdatum	Slutdatum	Status
Felaktig/utebliven utbetalning	<p>Stickprov på föreningsars inkomna ekonomiska redovisningar, gällande riktade bidrag, för att möjliggöra en förbättrad kontroll av de föreningar som erhåller/ansöker om bidrag. Kontrollen dokumenteras i bilaga till internkontrollplanen. Två arrangemangsbidrag, två bidrag vid tillfälliga behov och två sommarlovsbidrag. Årlig kontroll senast i oktober.</p>	Malmström Annika	2025-01-01	2025-10-31	
Felaktig/utebliven utbetalning	<p>Genomlysning av fyra slumpvis, men olika sorters bidragsmottande föreningar som fått beslut om verksamhetsbidrag för år 2025.</p>	Malmström Annika	2025-01-01	2025-12-31	

	<p>Kontrollen dokumenteras som en bilaga till internkontrollplanen. Besluten ska ha fattats på delegation och av ett belopp som understiger 200.000 kr.</p>				
<p>Felaktigheter/misstag i handläggningen för föreningsbidrag</p>	<p>Handläggningen av föreningsbidrag innehåller många moment och vikten av interna rutiner och självkontroll i handläggningen är stor. Kontrollera att verksamheten har interna rutiner som hålls levande. Uppdaterade interna rutiner för handläggning ska kunna uppvisas i slutet av året. Eftersom riktlinjerna för föreningsbidragen avser att ändras under året bör det också påverka de interna rutinerna., därav sen kontroll.</p>	<p>Malmström Annika</p>	<p>2025-01-01</p>	<p>2025-12-31</p>	
<p>Kontroll av riktigheten av verksamhet</p>	<p>Fysisk kontroll av verksamhet. Besök hos minst två slumpmässigt utvalda föreningar för att verifiera att verksamheten bedrivs enligt deras handlingarna.</p>	<p>Malmström Annika</p>	<p>2025-01-01</p>	<p>2025-12-31</p>	



RISK

Styrdokument - Avvikelse från nämndens riktlinjer

Att nämndens riktlinjer inte efterföljs.

Ansvärig	Riskenivå	Sannolikhet	Konsekvens
Malmström Annika		4	3

AKTIVITET

Titel	Beskrivning	Ansvärig	Startdatum	Slutdatum	Status
Kontroll avseende Delegationsordning för Kultur- och fritidsnämnden KFN23/9	Delegationsbeslut jämförs med delegationsordning. Stickprov för delegationsanmälda beslut görs senast i december mot delegationslistan i nämndens septembermöte. Kontroll av vidaredelegation.	Malmström Annika	2025-01-01	2025-12-31	
Kontroll avseende Taxa för Nyköpings stadsbibliotek KFN22/31	Kontroll att styrdokumentet efterföljs.	Malmström Annika	2025-01-01	2025-05-31	
Kontroll avseende Avgifter och regler för Kulturskolans verksamhet (KK20/656 eller KFN24/44)	Kontroll att styrdokumentet efterföljs. Kontrollen görs under hösten eftersom nytt styrdokument planeras att börja gälla för höstterminen 2025.	Malmström Annika	2025-01-01	2025-12-31	