

**Fritidsnämnden**

**Tid:** Tisdagen den 21 november 2017 kl. 13:15-17:30

**Plats:** Saluten

**Beslutande:** Ari Leinonen (S), ordförande  
Lennart Johansson (M), vice ordförande  
Annicka Bäckström (S)  
Åke Johansson (S)  
Irma Olofsson (S)  
Malin Forss (MP)  
Tina Myhrberg (M)  
Carinne Sjöberg (L) t o m § 47, tj ers Björn Alrutz Boman, § 48  
Solveig Granberg (C)  
Sofia Stolt (V)  
Lennart Arvidsson (V)

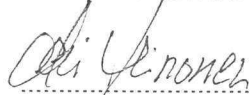
**Övriga deltagare:** Se sidan två

**Utses att justera:** Tina Myhrberg

**Sekreterare:**  ..... §§ 40-48

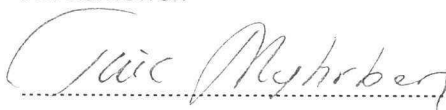
Jenny Brantholm

**Ordförande:**



Ari Leinonen

**Justerare:**



Tina Myhrberg

---

**BEVIS**

Justerat protokoll har offentliggjorts genom anslag

Organ: Fritidsnämnden

Sammanträdesdatum: 2017-11-21

Anslaget har satts upp: 2017-12-01

Anslaget tas ner: 2017-12-22

Förvaringsplats: Umeå Fritid

Underskrift:



Monica Sandgren

## Övriga deltagare

### Ej tjänstgörande ersättare

Anders Hägglund (S)

Bengt Holm (S)

Hanna Abbasi (S)

Lars Rejnus (M)

Björn Boman Alrutz (L)

Birgitha Bengtsson (KD)

Abdi Hanad (V)

Sofia Ed (V)

### Tjänstemän

Stefan Hildingsson, fritidschef

Emilia Landerholm Martinovic, fritidskonsulent

Dan Vähä, avd chef

Monia Sundelin, controller

Klara Enmark, fritidskonsulent

Jenny Brantholm, kommunikatör/vik nämndsekreterare

**§ 43**

Diariennr: FN-2017/00262

**Granskningsrapport av kommunens struktur för internkontroll****Beslut**

Fritidsnämnden beslutar att som svar på revisionsgranskningen anta förvaltningens yttrande.

**Ärendebeskrivning**

Kommunrevisionen har efter granskning överlämnat revisionsrapport – Granskning av kommunens struktur för intern kontroll

**Yttrande**

Förvaltningen lämnar följande yttrande utifrån de rekommendationer som granskningen gett.

- Förvaltningen kommer att i samråd med övriga förvaltningar inom Samhällsbyggnad, med utgångspunkt från kommunrevisionens granskning, att gemensamt ta fram förslag på hur det fortsatta arbetet med internkontrollarbetet ska fortskrida, med fokus på 2019 års internkontrollplan. Förvaltningen har som utgångspunkt i nuvarande internkontrollarbete, främst utgått ifrån de processer som förvaltningen äger och fritidsnämndens mål, med inriktning på strategiska risker. Det styrande dokumentet förvaltningen haft som utgångspunkt har främst varit L-27. Mätningar och kontroller som ligger inom ramen för ordinarie verksamhet, hanteras i deras processer och har således inte lyfts in i internkontrollplanen.

I syfte att utveckla verksamheten rekommenderar kommunrevisionen kommunstyrelsen och nämnderna att:

**Säkerställa att alla väsentliga kontrollområden ingår i de riskanalyser som görs.**

Förvaltningen förordar att dialog mellan nämndsansvariga eller av dessa utsedda personer initieras. Syftet med dialogen är att utbyta erfarenheter och göra förtydliganden avseende arbetsgång, innehåll i riskanalys för intern kontroll, hantering av kommungemensamma risker samt fånga ev behov av översyn av nuvarande anvisningar. Om behov föreligger, genomförs översyn av nuvarande anvisningar och utbildning i desamma. För att säkra att väsentliga verksamhetskrav och kontrollområden tas i

beaktande bör nämndsansvarig göra en översiktlig kartläggning och visualisering av de verksamhetskrav och kontrollområden som utgör grund för riskanalys. Kartläggningen bör presenteras för respektive nämnd i samband med att arbetet med riskanalys påbörjas.

**Säkerställ (exempelvis via en kartläggning och uppföljning) att olika typer av kontroller görs i verksamheterna, såväl förebyggande som upptäckande och korrigerande.**

Förvaltningen förordar att respektive nämndsansvarig (eller annan utsedd) får i uppdrag att kartlägga befintliga kontrollsystem som idag ligger inom såväl som utanför Intern kontrollplanerna. Syftet med en sådan kartläggning är dels att skapa korrekta underlag för riskanalys/riskbedömning, dels att komplettera och förtydliga den egentliga omfattningen av den intern kontroll som genomförs inom respektive nämnd. Kartläggningen bör presenteras för respektive nämnd i samband med att arbetet med riskanalys påbörjas.

Förvaltningen förordar även att respektive nämndsansvarig får i uppdrag att säkra att kommande internkontrollplan 2019 innehåller olika typer av kontroller, såväl förebyggande som upptäckande och korrigerande samt att dessa kontroller ligger i linje med gällande riskanalys.

**Överväga att på ett tydligare sätt samordna arbetet med intern kontroll inom kommunen i syfte att åstadkomma erfarenhetsutbyte, utveckling och stöd i arbetet med intern kontroll. Detta blir av särskild vikt då riktlinjer och handledningar för intern kontroll tolkats olika i nämnderna.**

Ett kommungemensamt forum för intern kontroll-frågor etableras i samband med genomförandet av denna revisionsgranskning. Deltagare i forumet utses av nämndsansvarig chef samt av ekonomidirektör. Forumet syftar till att åstadkomma erfarenhetsutbyte, utveckling, förenkling och stöd i arbetet med intern kontroll. Forumet har årligen två fasta möten (inför uppstart av arbetet med framtagande av riskanalys/internkontrollplan samt inför uppföljning av respektive intern kontrollplan), utöver det möts forumet vid behov.

### **Beslutsunderlag**

Revisionsrapporten

### **Beredningsansvariga**

Carina Lindström, assistent ekonomi

Beslutet ska skickas till

Kommunrevisorerna

**Fotokopians överensstämmelse  
med originalet intygas:**

*elisabeth Anttu*