

INTERNKONTROLLPLAN KFN 2019

Kontrollområde (process/styrdokument/rutin)	Hot/risk	Kontrollmoment	Ansvarig	Metod	Frekvens (utöver slutrapport i bokslut)	Konsekvens x Sannolikhet	Rapport till
Verksamhet							
Målstyrningsprocess	IÖK ej känd/efterlevs ej	Genomgång av verksamhetsbeställning och måluppfyllelse	SAK	Möte med produktionen	2 ggr/år: mars och september	10	KFN, samt nämndens budgetgrupp
Avtal med externa utförare	Avtal om upphandlad verksamhet med extern utförare efterlevs ej	Avtal följs upp. Kontrollmoment enligt avtal.	SAK	Möten med utförare	Juni September	15	KFN
Styrdokument	Avvikelse från styrdokument	Ett styrdokument kontrolleras varje år, samtliga styrdokument under en mandatperiod	SAK	Jämförelse styrdokument - verkställighet	Juni September	10	KFN
Administration							
Föreningsbidrag - utbetalning Nyköpings Arenor	Felaktig/utebliven betalning	Kontroll mot lista	SAK	Jämförelse beslut - utbetalning	Årligen i september	10	KFN
Delegationsordning	Avvikelse från delegationsordning	Kontroll av anmälningar av beslut	SAK	Delegationsbeslut jämförs med delegationsordning	Årligen i september	10	KFN
Lokalbokningen fakturering	Intäktsbortfall	Kontroll mot lista	SAK	jmf bokning/fakturering	Årligen i september	8	KFN
Kulturskolan deltagaravgifter	Uteblivna deltagaravgifter	Kontroll mot deltagarlista och fakturering avgifter	SAK	jmf anmälan/fakturering	februari september	12	KFN