

**Intern kontrollplan för år 2015**  
Kultur- och fritidsnämnden

Dokument = ~~55/15~~

Rutin/system	Kontrollmoment	Kontrollansvar	Frekvens	Metod	Rapport till	Väsentlighet och risk
Bibliotek	Mäta antalet timmar där biblioteket är stängt utöver ordinarie öppettid. Mäts både på Hb samt filialerna.	Bibliotekschef	Årsvis	Alla	Förvaltnings- chef	C3
Arrangemang	Har minst ett kulturprogram erbjudits barn från förskoleålder (i praktiken från 4 år) upp till åk 9 under året?	Barn- och ungdoms- bibliotekarie	Läsårsvis	Alla	Förvaltnings- chef	C3
Leverantörs-fakturor, utanordningar, bokföringsorder	Ändamål och deltagare angivits vid representation samt att rätt moms är dragen.	Förvaltnings- ekonom	Årligen	Stickprov	Förvaltnings- chef	C4
Kontanthantering	Rimlighetsbedömning av antalet sålda biljetter mot intäkter.	Kulturassistent	Under aktuell tidsperiod	Alla	Förvaltnings- chef	C4

Matris för väsentlighet och riskbedömning:

Konsekvens	A	B	C	D	E
Mycket allvarig	3	4	5	6	7
Allvarig	2	3	4	5	6
Kännbar	1	2	3	4	5
Lindrig	0	1	2	3	4
Försumbar	0	0	1	2	3
Sannolikhet	Osannolik	Mindre sannolik	Möjlig	Sannolik	Mycket sannolik