

# Risk & Väsentlighet väsentliga processer - 2014 (idrottsnämnden)

BILAGA 2c

| Verksamhet                  | Väsentliga processer | Risk                                                                                                                                                                                                         | Finns rutinbeskr. | Genomförs löp. kontroller | Sannolikhet   | Väsentlighet  | Aktivitet                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|---------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Avtalshantering/uppföljning | Avtal och inköp      | <b>Avtalstrohet och beslut enligt delegation</b><br><br><i>Verksamhetsrisk, finansiell risk, legal risk: bristande avtalstrohet mot ingångna avtal och in-köpsbeslut som inte följer delegationsordning.</i> | Ja                | Ja                        | 3 - Möjlig    | 4 - Allvarlig |                                                                                                                                                                                                                 |
|                             |                      | <b>Ramavtal</b><br><br><i>Verksamhetsrisk, finansiell risk, legal risk: ramavtal saknas och för få ramavtalsupphandlingar genomförs inom områden där behov finns.</i>                                        | Ja                | Ja                        | 4 - Sannolikt | 4 - Allvarlig |  Åtgärdsplan<br><br> Processkartläggning. |
|                             |                      | <b>Samordning vid inköp</b><br><br><i>Verksamhetsrisk, finansiell risk: bristande samordning och rutiner kring avrop och större inköp.</i>                                                                   | Nej               | Nej                       | 3 - Möjlig    | 3 - Kännbar   |                                                                                                                                                                                                                 |

| Verksamhet            | Väsentliga processer                                | Risk                                                                                                                                                                                                                                                      | Finns rutinbeskr. | Genomförs löp. kontroller | Sannolikhet | Väsentlighet  | Aktivitet |
|-----------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|-------------|---------------|-----------|
| Barn och unga         | <b>Kontroller av föreningar och föreningsbidrag</b> | <b>Kontrollplan för föreningsbidrag</b><br><br><i>Verksamhetsrisk: avsaknad av plan för kontroll och otillräcklig kontroll och dokumentation vid/efter utbetalning av föreningsbidrag till barn- och ungdomsverksamhet.</i>                               | Ja                | Ja                        | 3 - Möjlig  | 3 - Kännbar   |           |
|                       |                                                     | <b>Villkor för bidragsgivning</b><br><br><i>Legal risk, finansiell risk, omvärldsrisk: att föreningar inte följer villkoren för utbetalade bidrag, främst vad gäller investeringsbidrag och att verksamheten ska vara öppen för alla.</i>                 | Ja                |                           | 3 - Möjlig  | 3 - Kännbar   |           |
| Ekonomiadministration | <b>Avstämning av kontant- och kortbetalningar</b>   | <b>Avstämning av kontant- och kortbetalningar</b><br><br><i>Redovisningsrisk, verksamhetsrisk: bristande process för avstämning av att inbetalningar via kas-sor, kortbetalningar och värdetransportföretag kommer vidare till förvaltningens konton.</i> | Ja                | Nej                       | 3 - Möjlig  | 4 - Allvarlig |           |

| Verksamhet             | Väsentliga processer                                                                  | Risk                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Finns rutinbeskr. | Genomförs löp. kontroller | Sannolikhet   | Väsentlighet  | Aktivitet |
|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|---------------|---------------|-----------|
|                        | <b>Kundfakturerering</b>                                                              | <b>Kundfakturerering</b><br><br><i>Finansiell risk, verksamhetsrisk: bristande kvalitet på kundregister och kundreskontra gör att dessa inte uppfyller krav på fakturerering. Avsaknad av stadgar och protokoll försvårar kravhantering. System saknas för stickprovskontroller av fakturerering i LEB och Booking.</i> | Ja                | Nej                       | 4 - Sannolikt | 4 - Allvarlig |           |
| Investeringar          | <b>Gemensam process med fastighetskontoret för investeringar, underhåll och hyror</b> | <b>Investeringsprocess</b><br><br><i>Verksamhetsrisk, finansiell risk: oklara processer och gränsdragning mot fastighetskontoret vid investeringar, underhåll och hyressättning.</i>                                                                                                                                    | Ja                | Ja                        | 3 - Möjlig    | 4 - Allvarlig |           |
| Personaladministration | <b>Rutiner vid anställning och avslut av anställning</b>                              | <b>Avslut av tidsbegränsade anställningar</b><br><br><i>Legal risk, verksamhetsrisk: bristande information om varsel och företrädesrätt vid avslut av tidsbegränsade anställningar.</i>                                                                                                                                 | Ja                | Nej                       | 3 - Möjlig    | 3 - Kännbar   |           |

| Verksamhet | Väsentliga processer                                | Risk                                                                                                                                                                                                                                                                   | Finns rutinbeskr. | Genomförs löp. kontroller | Sannolikhet   | Väsentlighet  | Aktivitet |
|------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|---------------|---------------|-----------|
|            |                                                     | <b>Checklistor</b><br><br><i>Verksamhetsrisk: att checklistor vid anställning och avslut av anställning inte används, vilket försvårar kontroll av att nyck-lar, tjänstekort, mobil-telefoner m.m. inte åter-lämnas vid anställningens slut.</i>                       | Ja                | Nej                       | 4 - Sannolikt | 4 - Allvarlig |           |
|            |                                                     | <b>Utdrag ur belastningsregister</b><br><br><i>Verksamhetsrisk: att utdrag ur belastningsregistret inte lämnas i samband med nytecknade anställningsavtal vid idrottsförvaltningens anläggningar.</i>                                                                  | Ja                | Ja                        | 4 - Sannolikt | 3 - Kännbar   |           |
|            | <b>Timavlönade och tidsbegränsade anställningar</b> | <b>Timavlönade och tidsbegränsade anställningar</b><br><br><i>Verksamhetsrisk, finansiell risk: bristande samordning och kontroll av anställning och användande av timavlönade och tidsbegränsade anställningar kan leda till tillsvidareanställningar enligt LAS.</i> | Ja                | Ja                        | 3 - Möjlig    | 3 - Kännbar   |           |

| Verksamhet         | Väsentliga processer                           | Risk                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Finns rutinbeskr. | Genomförs löp. kontroller | Sannolikhet   | Väsentlighet | Aktivitet                                                                                                   |
|--------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|---------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Evenemang          | <b>Planering och genomförande av evenemang</b> | <b>Evenemang</b><br><br><i>Verksamhetsrisk, finansiell risk, legal risk: otydligt ansvar för avtalsskrivande och ekonomiska åtaganden, ofullständiga avtalsinnehåll, oklar kostnadsbild och oklar prissättning.</i>                                                                     | Ja                | Ja                        | 4 - Sannolikt | 3 - Kännbar  | <br>Processkartläggning. |
| Miljöhandlingsplan | <b>Genomförande av miljöhandlingsplan</b>      | <b>Genomförande av miljöhandlingsplan</b><br><br><i>Verksamhetsrisk: att delar av förvaltningens miljö-handlingsplan inte genomförs enligt tidsplan p.g.a. oklart ansvar och/eller resursbrist.</i>                                                                                     | Ja                | Nej                       | 4 - Sannolikt | 3 - Kännbar  |                                                                                                             |
|                    | <b>Verksamhetsuppföljning</b>                  | <b>Verksamhets- och evenemangsuppföljning</b><br><br><i>Verksamhetsrisk: otillräcklig uppföljning av och därmed bristande kunskap om effekten av aktiviteter, evenemang och verksamhetsutbud på anläggningarna. Exempelvis aktivitetsdagar, prova på-aktiviteter och må bra-kurser.</i> | Nej               | Nej                       | 4 - Sannolikt | 3 - Kännbar  |                                                                                                             |