

Risk & Väsentlighet väsentliga processer - 2013 (Idrottsnämnden)

Verksamhet	Väsentliga processer	Risk	Finns rutinbeskr.	Genomförs löp. kontroller	Sannolikhet	Väsentlighet	Aktivitet
Avtalshantering/ uppföljning	Avtalshantering.	Avtalshantering. <i>Verksamhetsrisk, finansiell risk, legal risk: för få ramavtalsupphandlingar genomförs och bristande avtalstrohet mot ingångna avtal. Bristande samordning och rutiner kring avrop och inköp. Otillräcklig registrering av avtal i avtalsdatabasen LEB. Oklar process kring avtalshantering, oklart ansvar om vem som bevakar och följer upp avtal, koppling avtalstecknande och budgetansvar, brister i fakturering och kontroll av leverantörsfakturer utifrån avtal. Hantering av rekvisitioner. Inköp som inte följer delegationsordning.</i>	Ja	Ja	5 - Mycket sannolikt	4 - Allvarlig	 Åtgärdsplan  Processkartläggning.
Barn och unga	Kontroller av föreningsbidrag.	Kontrollprogram för föreningsbidrag. <i>Verksamhetsrisk: otillräcklig kontroll och dokumentation vid/efter utbetalning av föreningsbidrag till barn- och ungdomsverksamhet.</i>		Ja	3 - Möjlig	3 - Kännbar	

Verksamhet	Väsentliga processer	Risk	Finns rutinbeskr.	Genomförs löp. kontroller	Sannolikhet	Väsentlighet	Aktivitet
Ekonomiadministration	Avstämning av kontant- och kortbetalningar.	Avstämning av kontant- och kortbetalningar. <i>Redovisningsrisk, verksamhetsrisk: bristande process för avstämning av att inbetalningar via kassor, kortbetalningar och värdetransportföretag kommer vidare till förvaltningens konton.</i>	Ja	Nej	3 - Möjlig	4 - Allvarlig	
	Kontroller av utbetalning av fakturor.	Utbetalning av fakturor. <i>Finansiell risk, verksamhetsrisk: brister i tillämpning av kontrollsystem vid utbetalningar av fakturor och svårigheter att kontrollera telefonfakturor.</i>	Ja	Ja	4 - Sannolikt	3 - Kännbar	
	Kundfakturerings.	Kundfakturerings. <i>Finansiell risk, verksamhetsrisk: bristande kvalitet på kundregister och kundreskontra gör att dessa inte uppfyller krav på fakturerings och kravhantering.</i>	Ja	Nej	4 - Sannolikt	4 - Allvarlig	
Investerings	Gemensam process med fastighetskontoret för investeringar, underhåll och hyror.	Investeringsprocess. <i>Verksamhetsrisk, finansiell risk: Oklara processer och gränsdragning mot fastighetskontoret vid investeringar, underhåll och hyressättning.</i>	Ja	Ja	3 - Möjlig	4 - Allvarlig	
Personaladministration	Timavlönade och tidsbegränsade anställningar.	Timavlönade och tidsbegränsade anställningar. <i>Verksamhetsrisk, finansiell risk: bristande samordning och kontroll av anställning och användande av timavlönade och</i>	Ja	Ja	4 - Sannolikt	3 - Kännbar	

Verksamhet	Väsentliga processer	Risk	Finns rutinbeskr.	Genomförs löp. kontroller	Sannolikhets	Väsentlighet	Aktivitet
		<i>tidsbegränsade anställningar kan leda till tillsvidareanställningar enligt LAS.</i>					
Evenemang	Planering och genomförande av evenemang.	Evenemang <i>Verksamhetsrisk, finansiell risk, legal risk: otydlig process för evenemang och otydligt ansvar för avtalsskrivande, ofullständiga avtalsinnehåll, oklar kostnadsbild och oklar prissättning.</i>	Nej	Ja	4 - Sannolikt	3 - Kännbar	 Processkartläggning.
	Verksamhets- och evenemangsuppföljning.	Verksamhets- och evenemangsuppföljning. <i>Verksamhetsrisk: otillräcklig uppföljning av och därmed bristande kunskaper om effekten av aktiviteter, evenemang och verksamhetsutbud på anläggningarna. Exempelvis aktivitetsdagar och må bra-kurser.</i>	Nej	Nej	4 - Sannolikt	3 - Kännbar	
	Verksamhetsplanering genom att involvera fler medarbetare i ILS och planeringsarbetet.	ILS som styrinstrument. <i>Verksamhetsrisk: ILS med verksamhetsplan och uppföljningar inkluderar för få medarbetare och ses inte tillräckligt som ett styrinstrument.</i>			3 - Möjlig	3 - Kännbar	