

ILS 2012: Internkontrollplan - 2012 (idrottsnämnden)

BILAGA 7

Indikator	Väsentliga processer	Risk	Sannolikhet	Väsentlighet	Kontrollmoment	Ansvarig	Frekvens
Nämndens prognossäkerhet T2 (alla nämnder) (idrottsnämnden)		Längre driftstopp <i>Verksamhetsrisk, finansiell risk: längre driftstopp i bl a kassa-entrésystem och kylmaskiner kan påverka storleken på intäkter och ge en negativ bild av förvaltningen hos brukare och kunder.</i>	4 - Sannolikt	4 - Allvarlig	Kontroll av förebyggande åtgärder <i>Kontroll av ansvarsfördelning. Kontroll av regler/rutiner och tillämpning av dessa för att förebygga driftstopp i främst kassa-entrésystemet och kylmaskiner.</i>	Bo Andersson	
	Avtalshantering (idrottsnämnden)	Avtalshantering <i>Verksamhetsrisk, finansiell risk, legal risk: oklar process kring avtalshantering efter organisationsförändring, oklart ansvarsförhållande om vem som godkänner och följer upp vilka avtal, koppling avtalsskrivande och budgetansvar, brister i fakturering, otillräcklig administration av LEB/FASIT.</i>	4 - Sannolikt	4 - Allvarlig	Kontroll av avtalshantering <i>Kontroll av bl a ansvarsförhållanden för godkännande och uppföljning av avtal, koppling avtalsskrivande och budgetansvar, fakturering samt kontroll av administration och registrering av avtal i systemet LEB/FASIT.</i>	Bo Andersson	
	Genomförande på anläggningar av systematiskt brandskyddsarbete med utrymningsövningar (idrottsnämnden)	Systematiskt brandskyddsarbete <i>Verksamhetsrisk: brister i planering, styrning och uppföljning av det systematiska brandskyddsarbetet innebär skillnader i genomförande mellan olika anläggningar. Delar av det systematiska brandskyddsarbetet genomförs ofullständigt och oregelbundet. Utbildning och utrymningsövningar genomförs inte eller med för lågt deltagande.</i>	3 - Möjlig	5 - Mycket allvarlig	Kontroll av systematiskt brandskyddsarbete <i>Kontroll av delar av det systematiska brandskyddsarbetet vid ett urval anläggningar.</i>	Bo Andersson	
	Godkännande, attestering och betalning av fakturor (idrottsnämnden)	Försenade fakturabetalningar <i>Finansiell risk: Långsam hantering av fakturabetalningar medför försenade inbetalningar som medför dröjsmålsräntor, inkasso- och kronofogdeärenden.</i>	4 - Sannolikt	3 - Kännbar	Kontroll av försenade fakturabetalningar <i>Kontroll av orsaker till försenade fakturabetalningar och kontroll av omfattningen av dröjsmålsräntor och ärenden som drivits till inkasso och konofogde.</i>	Bo Andersson	

Indikator	Väsentliga processer	Risk	Sannolikhet	Väsentlighet	Kontrollmoment	Ansvarig	Frekvens
	Inköp, beställningar och avrop från upphandlade leverantörer (idrottsnämnden)	Inköp och avrop <i>Finansiell risk, verksamhetsrisk: oklart ansvar och otillräckliga rutiner vid inköp, beställningar och avrop. Bristande avtalstrohet, underlag och hantering av rekvisitioner. Beslut som inte följer delegationsordning.</i>	3 - Möjlig	4 - Allvarlig	Kontroll av tillämpning av rutiner vid inköp och avrop <i>Kontroll av rutiner vid inköp och avrop från upphandlade leverantörer. Kontroll av avtalstrohet, underlag, hantering av rekvisitioner och om delegationsordning följs.</i>	Bo Andersson	
	Rekryteringsprocessen på enheterna (idrottsnämnden)	Rekryteringsprocess <i>Verksamhetsrisk: brister i bl a annonsering, inhämtande av referenser och avtalsskrivande vid rekrytering på enheterna.</i>	3 - Möjlig	3 - Kännbar	Kontroll av rekryteringar på enheterna <i>Kontroll av tillämpning av regler för rekrytering, som annonsering, inhämtande av referenser och avtalsskrivande.</i>	Bo Andersson	
	System för kontroller av utbetalningar av fakturor (idrottsnämnden)	Utbetalningar av fakturor <i>Finansiell risk: brister i tillämpning av kontrollsystem vid utbetalningar av fakturor.</i>	3 - Möjlig	3 - Kännbar	Kontroll av utbetalningar <i>Kontroll av tillämpning av system för kontroller vid utbetalning av fakturor.</i>	Bo Andersson	
	System för synpunktshantering (idrottsnämnden)	Implementering av synpunktshantering <i>Verksamhetsrisk: brister i information, utbildning och implementering av nytt system för synpunktshantering leder till ineffektiva rutiner, bristande återkoppling till brukare och bristande underlag för förbättring av verksamheter.</i>	3 - Möjlig	3 - Kännbar	Kontroll av synpunktshantering <i>Kontroll av implementering av nytt system för synpunktshantering. Kontroll av tillämpning vid driftavdelningen och vid ett urval anläggningar.</i>	Bo Andersson	

ILS 2012: Risk & väsentlighet indikatorer - 2012 (idrottsnämnden)

Verksamhetsområde	Indikator	KF:s årsmål	Årsmål	Risk	Finns rutinbeskr.	Genomförs löp. kontroller	Sannolikhet	Väsentlighet	Aktivitet
Arbetsmarknadsåtgärder	Antal ungdomar som fått sommarjobb i stadens regi (alla nämnder/bolag) (idrottsnämnden)	öka	30 st	Bristande resurser <i>Verksamhetsrisk: bristande tid och resurser för handledning försvårar anordnandet av sommarjobb.</i>			3 - Möjlig	2 - Lindrig	
Effektivitet	Administrationns andel av de totala kostnaderna (alla nämnder) (idrottsnämnden)	minska		Utökade uppdrag <i>Omvärldsrisk: politiska beslut eller myndighetsbeslut på riks- eller kommunal nivå ökar arbetsuppgifterna inom området.</i>		Nej	3 - Möjlig	3 - Kännbar	
Ekonomi	Nämndens budget-följsamhet efter resultatöverföringar (alla nämnder) (idrottsnämnden)	100 %		Anpassning av kostnader <i>Verksamhetsrisk: förvaltningen hinder eller förmår inte anpassa kostnaderna mot sjunkande intäkter och besparingskrav. Entréintäkter kan minska p g a minskad kundefterfrågan, att anläggningar nått sitt kapacitetstak, ombyggnationer, längre driftstopp m m. Intäkter för planhyror kan minska p g a snö.</i>	Ja	Ja	3 - Möjlig	4 - Allvarlig	
				Prognoser <i>Redovisningsrisk: felaktiga bedömningar och bristande kunskap/underlag kan ge felaktiga prognoser av intäkter och kostnader.</i>	Ja	Ja	3 - Möjlig	4 - Allvarlig	

Nämndens budgetföljsamhet före resultatöverföringar (alla nämnder) (idrottsnämnden)	100 %	Anpassning av kostnader <i>Verksamhetsrisk: förvaltningen hinner eller förmår inte anpassa kostnaderna mot sjunkande intäkter och besparingskrav. Entréintäkter kan minska p g a minskad kundefterfrågan, att anläggningar nått sitt kapacitetstak, ombyggnationer, längre driftstopp m m. Intäkter för planhyror kan minska p g a snö.</i>	Ja	Ja	3 - Möjlig	4 - Allvarlig
		Prognoser <i>Redovisningsrisk: felaktiga bedömningar och bristande kunskap/underlag kan ge felaktiga prognoser av intäkter och kostnader.</i>	Ja	Ja	3 - Möjlig	4 - Allvarlig
Nämndens prognossäkerhet T2 (alla nämnder) (idrottsnämnden)	+/- 1 %	Energikostnadernas beroende av väderlek <i>Omvärldsrisk: energikostnaderna varierar mycket beroende på vädertemperatur under oktober-december.</i>		Ja	3 - Möjlig	3 - Kännbar
		Förändrade fastighetskostnader <i>Finansiell risk, redovisningsrisk: efter överföring av fastigheterna från idrottsnämnden till fastighetsnämnden kan den nya rollen som hyresgäst av idrottsanläggningarna innebära osäkerhet om hyressättningsprinciper och hyresbelopp. Svårigheter med uppföljning av kostnader och att förutse nettoförändringar.</i>		Ja	3 - Möjlig	3 - Kännbar
		Förändrade intäkter från entré och planhyror <i>Omvärldsrisk: det är svårt att förutsäga storleken på entréintäkterna. Efterfrågan kan öka eller minska beroende på konjunktur, konkurrens och kunders beteende etc. Intäkter från planhyror kan minska p g a snö på planer.</i>		Ja	4 - Sannolikt	3 - Kännbar
		Längre driftstopp <i>Verksamhetsrisk, finansiell risk: längre driftstopp i bl a kassa-entrésystem och kylmaskiner kan påverka storleken på intäkter och ge en negativ bild av förvaltningen hos brukare och kunder.</i>			4 - Sannolikt	4 - Allvarlig
		Prognoser <i>Redovisningsrisk: felaktiga bedömningar och bristande kunskap/underlag kan ge felaktiga prognoser.</i>		Ja	3 - Möjlig	4 - Allvarlig

Kultur och föreningsverksamhet	Stockholmarnas nöjdhet med Stockholms idrottsliv (idrottsnämnden)	80 %		Idrottssatsningarna motsvarar inte tillräckligt stockholmarnas efterfrågan <i>Verksamhetsrisk: de idrottssatsningar staden genomför, i form av anläggningsutbud och föreningsstöd, motsva- rar inte stockholmarnas efterfrågan tillräckligt för att nå målet.</i>	Ja 3 - Möjlig	3 - Kännbar
				Otillförlitliga utvärderingar <i>Redovisningsrisk: De undersökningar som ska utvärde- ra måluppfyllelsen har brister i frågornas utformning eller otillräckliga svarsunderlag.</i>	3 - Möjlig	3 - Kännbar
	Ungdomars nöjdhet med tillgång till spontanidrott (idrottsnämnden)	öka		Brister i stadsplanering <i>Omvärldsrisk: ytor för spontanidrott tillgodoses inte till- räckligt i planering av nya stadsdelar och i förtätning av befintliga.</i>	4 - Sannolikt	3 - Kännbar
				Få idrottsanläggningar <i>Verksamhetsrisk: brist på främst idrottshallar minskar möjligheten till spontanidrott.</i>	3 - Möjlig	3 - Kännbar
	Ungdomars nöjdhet med tillgången till organiserad idrott (idrottsnämnden)	öka		Få idrottsanläggningar <i>Verksamhetsrisk: brist på idrottsanläggningar för främst inneidrott ger för få bokningsbara tider för organiserad idrott.</i>	3 - Möjlig	3 - Kännbar
Miljö	Andel elbilar (idrottsnämnden)	öka	25 %	Andel elbilar sjunker vid nyinköp <i>Verksamhetsrisk: att det vid nyinköp blir en för låg andel elbilar.</i>	Ja 2 - Mindre sannolikt	3 - Kännbar
	Andel miljöbilar i stadens bilflotta (idrottsnämnden)	100 %		Risk kan inte identifieras	Ja 1 - Osannolikt	1 - Försumbar
	Andel relevanta upphandlingar av varor och produkter där krav ställts på att miljö- och hälsosfärliga ämnen inte ingår (idrottsnämnden)	fastställs 2012	100 %	Få anbud befaras <i>Verksamhetsrisk: att bedömning görs vid upphandling att inga eller för få anbud lämnas om dessa krav ställs.</i>	3 - Möjlig	2 - Lindrig
				Glöms bort i förfrågningsunderlag <i>Verksamhetsrisk: att dessa krav glöms bort i utform- det av förfrågningsunderlag.</i>	3 - Möjlig	2 - Lindrig

	Elanvändning per kvadratmeter (idrottsnämnden)	76 kWh	148 kwh/kvm	Utökad verksamhet <i>Verksamhetsrisk: utökad verksamhet försvårar minskad elförbrukning per kvadratmeter.</i>	3 - Möjlig	3 - Kännbar	
				Väderleken <i>Omvärldsrisk: väderleken kan öka elförbrukningen per kvadratmeter.</i>	Ja 3 - Möjlig	3 - Kännbar	
Personalpolitik	Aktivt Medskapandeindex (idrottsnämnden)	fastställs 2012		Risikanalys görs efter att målvärde fastställts			
	Andel medarbetare på deltid som erbjuds heltid (idrottsnämnden)	fastställs 2012		Risikanalys görs efter att målvärde fastställts			
	Chefer och ledare ställer tydliga krav på sina medarbetare (idrottsnämnden)	fastställs 2012		Risikanalys görs efter att målvärde fastställts			
	Medarbetare vet vad som förväntas av dem i deras arbete (idrottsnämnden)	fastställs 2012		Risikanalys görs efter att målvärde fastställts			
	Sjukfrånvaro (alla nämnder/bolag) (idrottsnämnden)	4,5 %	3,9 %	Besparingar <i>Verksamhetsrisk: besparingar ger lägre bemanningsgrad på främst anläggningarna, vilket kan ge ökad arbetsbelastning som kan orsaka ökad kort- och långtidsfrånvaro.</i>	Ja 3 - Möjlig	3 - Kännbar	♦ Rehabilitering.
Säkerhet	Andel identifierade sårbarheter som styrelse/nämnd avser förebygga eller minimera under året (idrottsnämnden)	100 %		Risikanalys görs efter att sårbarheter identifierats i RSA			
	Antal krisledningsövningar i nämnd/bolag på ledningsnivå (idrottsnämnden)	47 st	1 st	Risk kan inte identifieras	1 - Osannolikt	3 - Kännbar	
Valfrihet	Andel upphandlad verksamhet i konkurrens (alla nämnder) (idrottsnämnden)	35 %					
	Andel upphandlad verksamhet i konkurrens (alla nämnder) (idrottsnämnden)	35 %		Marknadssituationen <i>Omvärldsrisk/verksamhetsrisk: en marknadssituation med få anbudsgivare eller ogynsamma anbud kan medföra att upphandlingar avbryts eller att inga eller få anbudsgivare godkänns, vilket medför få genomförda upphandlingar.</i>	Ja 4 - Sannolikt	3 - Kännbar	

ILS 2012: Risk & Väsentlighet väsentliga processer - 2012 (idrottsnämnden)

Verksamhet	Väsentliga processer	Risk	Finns rutinbeskr.	Genomförs löp. kontroller	Sannolikhet	Väsentlighet	Aktivitet
	Avtalshantering	Avtalshantering <i>Verksamhetsrisk, finansiell risk, legal risk: oklar process kring avtalshantering efter organisationsförändring, oklart ansvarsförhållande om vem som godkänner och följer upp vilka avtal, koppling avtalsskrivande och budgetansvar, brister i fakturering, otillräcklig administration av LEB/FASIT.</i>			4 - Sannolikt	4 - Allvarlig	♦ Processkartläggning.
	Genomförande på anläggningar av systematiskt brandskyddsarbete med utrymningsövningar	Systematiskt brandskyddsarbete <i>Verksamhetsrisk: brister i planering, styrning och uppföljning av det systematiska brandskyddsarbetet innebär skillnader i genomförande mellan olika anläggningar. Delar av det systematiska brandskyddsarbetet genomförs ofullständigt och oregelbundet. Utbildning och utrymningsövningar genomförs inte eller med för lågt deltagande.</i>	Ja	Ja	3 - Möjlig	5 - Mycket allvarlig	
	Godkännande, attestering och betalning av fakturor	Försenade fakturabetalningar <i>Finansiell risk: Långsam hantering av fakturabetalningar medför försenade inbetalningar som medför dröjsmålsräntor, inkasso och kronofogdeärenden.</i>	Ja	Ja	4 - Sannolikt	3 - Kännbar	
	Inköp, beställningar och avrop från upphandlade leverantörer	Inköp och avrop <i>Finansiell risk, verksamhetsrisk: oklart ansvar och otillräckliga rutiner vid inköp, beställningar och avrop. Bristande avtalstrohet, underlag och hantering av rekvisitioner. Beslut som inte följer delegationsordning.</i>		Ja	3 - Möjlig	4 - Allvarlig	
	Investeringsprocess med gränsdragning mellan idrottsförvaltningen och fastighetskontoret	Implementering av investeringsprocess <i>Finansiell risk: implementering och gränsdragningar vid bl a. initiering av projekt, medverkan i planprocess, programarbete och beslut.</i>		Ja	3 - Möjlig	4 - Allvarlig	

Verksamhet	Väsentliga processer	Risk	Finns rutinbeskr.	Genomförs löp. kontroller	Sannolikhet	Väsentlighet	Aktivitet
	Planering och genomförande av evenemang	Evenemang <i>Verksamhetsrisk, finansiell risk, legal risk: otydlig process för evenemang och idrottsförvaltningens ansvar i stadens evenemangshantering, otydligt ansvar för avtalsskrivande, ofullständiga avtalsinnehåll och oklar prissättning.</i>			4 - Sannolikt	3 - Kännbar	
	Rekryteringsprocessen på enheterna	Rekryteringsprocess <i>Verksamhetsrisk: brister i bl a annonsering, inhämtande av referenser och avtalsskrivande vid rekrytering på enheterna.</i>	Ja		3 - Möjlig	3 - Kännbar	
	System för kontroller av utbetalningar av fakturor	Utbetalningar av fakturor <i>Finansiell risk: brister i tillämpning av kontrollsystem vid utbetalningar av fakturor.</i>	Ja		3 - Möjlig	3 - Kännbar	
	System för synpunktshantering	Implementering av synpunktshantering <i>Verksamhetsrisk: brister i information, utbildning och implementering av nytt system för synpunktshantering leder till ineffektiva rutiner, bristande återkoppling till brukare och bristande underlag för förbättring av verksamheter.</i>	Ja		3 - Möjlig	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	