

Internkontrollplan - 2014 (idrottsnämnden)

BILAGA 2a

Indikator	Väsentliga processer	Risk	Sannolikhet	Väsentlighet	Kontrollmoment	Ansvarig	Frekvens
	Avtal och inköp. (Idrottsnämnden)	<p>Ramavtal</p> <p><i>Verksamhetsrisk, finansiell risk, legal risk: ramavtal saknas och för få ramavtals-upphandlingar genomförs inom om-råden där behov finns.</i></p>	4 - Sannolikt	4 - Allvarlig	<p>Kontroll av avtalshantering</p> <p><i>Kontroll av inköpsbelopp från leverantörer och förekomsten av upphandlingar och/eller avtal.</i></p>	Anders Berlin	
	Genomförande av miljöhandlingsplan. (Idrottsnämnden)	<p>Genomförande av miljöhandlingsplan</p> <p><i>Verksamhetsrisk: att delar av förvaltningens miljöhandlingsplan inte genomförs enligt tidplan p.g.a. oklart ansvar och/eller resursbrist.</i></p>	4 - Sannolikt	3 - Kännbar	<p>Kontroll av genomförande av miljöhandlingsplan</p> <p><i>Kontroll att åtgärder i miljöhandlingsplanen åtgärdas enligt tidplan och att ansvaret för åtgärder är klargjorda.</i></p>	Kersti Ruthström	

Indikator	Väsentliga processer	Risk	Sannolikhet	Väsentlighet	Kontrollmoment	Ansvarig	Frekvens
	Kontroller av föreningar och föreningsbidrag. (Idrottsnämnden)	<p>Villkor för bidragsgivning</p> <p><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></p>	3 - Möjlig	3 - Kännbar	<p>Kontroll av föreningar och förvaltningens kontrollplan</p> <p><i>Kontroll hur föreningar använder utbetalade investeringsbidrag. Kontroll om verksamheten är öppen för alla och inte exempelvis enbart för de som spelar i seriesystem. Kontroll av idrottsförvaltningens plan för kontroller av föreningar och att kontroller är dokumenterade.</i></p>	Kersti Ruthström	
	Kundfakturering. (Idrottsnämnden)	<p>Kundfakturering</p> <p><i>Finansiell risk, verksamhetsrisk: bristande kvalitet på kundregister och kundreskontra gör att dessa inte uppfyller krav på fakturering. Avsaknad av stadgar och protokoll försvårar kravhantering. System saknas för stickprovskontroller av fakturering i LEB och Booking.</i></p>	4 - Sannolikt	4 - Allvarlig	<p>Kontroll av kundfakturering</p> <p><i>Kontroll av uppgifter i kundregister, kontroll att debitering överensstämmer med bokning och taxor, kontroll av skuldhantering och omfattning av kundfordringar, kontroll av stickprovskontroller av fakturering i LEB och Booking.</i></p>	Susanne Olsson	

Indikator	Väsentliga processer	Risk	Sannolikhet	Väsentlighet	Kontrollmoment	Ansvarig	Frekvens
	Rutiner vid anställning och avslut av anställning. (Idrottsnämnden)	<p>Avslut av tidsbegränsade anställningar</p> <p><i>Legal risk, verksamhetsrisk: bristande information om varsel och företrädesrätt vid avslut av tidsbegränsade anställningar.</i></p>	3 - Möjlig	3 - Kännbar	<p>Kontroll efter avslutad anställning</p> <p><i>Kontroll av dokumentation om lämnad information om varsel och företrädesrätt vid avslut av tidsbegränsade anställningar.</i></p>	Mette Sundqvist	
		<p>Checklistor</p> <p><i>Verksamhetsrisk: att checklistor vid anställning och avslut av anställning inte används, vilket försvårar kontroll av att nycklar, tjänstekort, mobiltelefoner m.m. inte återlämnas vid anställningens slut.</i></p>	4 - Sannolikt	4 - Allvarlig	<p>Kontroll av checklistor</p> <p><i>Kontroll vid enheter och anläggningar av användningen av checklistor vid anställning och avslut av anställning.</i></p>	Mette Sundqvist	