

Internkontrollplan - 2015 (Idrottsnämnden)

Indikator	Väsentliga processer	Risk	Sannolikhet	Väsentlighet	Kontrollmoment	Ansvarig	Frekvens
	Gemensam process med fastighetskontoret för investeringar, underhåll och hyror. (Idrottsnämnden)	Investeringsprocess. <i>Verksamhetsrisk, finansiell risk: Oklara processer och gränsdragning mot fastighetskontoret vid investeringar, underhåll och hyressättning.</i>	4 - Sannolikt	4 - Allvarlig	Kontroll av kostnadsincitament och samordning av underhåll samt ny hyresmodell. <i>Kontroll av fsk:s kostnadsincitament vid investeringar, att projekt genomförs enligt beställning. Kontroll av samordning av underhåll för undvikande av dubbelarbete. Kontroll av att reviderad hyresmodell blivit fastslagen.</i>	Kersti Ruthström	VB/ÅR
	Genomförande av beslut och riktlinjer. (Idrottsnämnden)	Implementering och genomförande/tillämpning av beslut och riktlinjer. <i>Verksamhetsrisk: bristande implementering och genomförande av förvaltningsledningens beslut om bland annat styrdokument.</i>	4 - Sannolikt	3 - Kännbar	Kontroll av implementering och tillämpning <i>Kontroll av att ett urval av förvaltningsledningens beslut och antagna styrdokument har implementerats i och tillämpas av verksamheterna.</i>	Ledningsgrupp Ledningsgrupp	VB/ÅR
	Hantering av kylmaskiner och ammoniak. (Idrottsnämnden)	Hantering av kylmaskiner och ammoniak. <i>Verksamhetsrisk: bristande följsamhet av lagstiftning</i>	3 - Möjlig	5 - Mycket allvarlig	Kontroll av instruktioner och rutiner för skötsel av kylmaskiner.	Robert Sköld	VB/ÅR

Indikator	Väsentliga processer	Risk	Sannolikhet	Väsentlighet	Kontrollmoment	Ansvarig	Frekvens
		<i>och föreskrifter vid drift av kylmaskiner, utformning av maskinrum och hantering av ammoniak.</i>			<i>Kontroll av driftinstruktioner, tillsynsrutiner och gränsdragning mellan egen personal och kylentreprenör. Kontroll av att tekniska installationer och larmfunktioner följer föreskrifter.</i>		
	Kontroll av lönehantering. (Idrottsnämnden)	Kontroll av lönehantering. <i>Verksamhetsrisk, finansiell risk: bristande system för intern kontroll av lönehantering och att fastställda kontroller för lönehantering inte tillämpas av chefer.</i>	3 - Möjlig	4 - Allvarlig	Kontroll av riktlinjer och lönelistor. <i>Kontroll av nya riktlinjer/system för intern kontroll av lönehantering. Kontroll av att enhetschefer kontrollerar att anläggningschefer granskar lönelistor så att rätt lön utbetalas.</i>	Mette Sundqvist	VB/ÅR
	Kontroller av föreningar och föreningsbidrag. (Idrottsnämnden)	Villkor för bidragsgivning. <i>Verksamhetsrisk, finansiell risk, omvärldsrisk: att föreningar inte följer villkoren för utbetalade bidrag, främst vad gäller investeringsbidrag och att verksamheten ska vara öppen för alla.</i>	3 - Möjlig	3 - Kännbar	Kontroll av föreningar och förvaltningens kontrollplan. <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</i>	Kersti Ruthström	

Indikator	Väsentliga processer	Risk	Sannolikhet	Väsentlighet	Kontrollmoment	Ansvarig	Frekvens
					<i>plan för kontroller av föreningar och att kontroller är dokumenterade.</i>		
	Kundfakturering, leverantörsfakturor och kassornas kontanthantering. (Idrottsnämnden)	<p>Kassornas kontanthantering.</p> <p><i>Finansiell risk, verksamhetsrisk: brist på internkontrollmoment som säkerställer att fastställda riktlinjer och rutiner för kassornas kontanthantering efterlevs.</i></p>	4 - Sannolikt	4 - Allvarig	<p>Kontroll av kassornas internkontroll.</p> <p><i>Kontroll av om system för internkontroll implementerats och tillämpas för kassornas kontanthantering.</i></p>	Robert Sköld	VB/ÅR
		<p>Leverantörsfakturor</p> <p><i>Finansiell risk, verksamhetsrisk: att fakturor från upphandlade leverantörer inte är korrekta utifrån ingångna avtal, rabatter med mera. Gäller främst större leverantörer med regelbunden fakturering. Bristande kontroll vid attestering av dessa leverantörsfakturor.</i></p>	4 - Sannolikt	4 - Allvarig	<p>Kontroll av leverantörsfakturor.</p> <p><i>Kontroll av att fakturor från upphandlade leverantörer är korrekta utifrån avtal och rabatter med mera.</i></p>	Carina Braun	VB/ÅR
	Rutiner vid anställning och avslut av anställning. (Idrottsnämnden)	<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. återlämnas vid</i></p>	4 - Sannolikt	3 - Kännbar	<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	VB/ÅR

Rapporteras till idrottsnämnden i verksamhetsberättelse 2015

Bilaga 2a

Indikator	Väsentliga processer	Risk	Sannolikhet	Väsentlighet	Kontrollmoment	Ansvarig	Frekvens
		<i>anställningens slut.</i>					