

Handläggare

Sara Östling

Telefon: 08-508 27 918

Till

Idrottsnämnden

**Väsentlighets- och riskanalys samt internkontrollplan 2020,
idrottsnämnden**

Innehållsförteckning

| | |
|--|-----------|
| Inledning | 3 |
| Beskrivning av arbetet med intern kontroll | 4 |
| Väsentlighets- och riskanalys | 5 |
| Internkontrollplan..... | 14 |
| 1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i | 15 |
| 2.4. Stockholm är en modern kultur- och evenemangsstad med en stark besöksnäring | 16 |
| 3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser | 17 |
| 3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna..... | 18 |

Inledning

Nämndernas ansvar för den interna kontrollen regleras via kommunallagen där det framgår att nämnden ska se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Detta gäller även när skötseln av en kommunal angelägenhet har lämnats över till någon annan.

Intern kontroll är integrerad i det löpande arbetet genom de riktlinjer och rutiner som medarbetare och ledning ska följa. Intern kontroll är på så vis en ständigt pågående process, där nämnd, förvaltningsledning och övrig personal samverkar för att med en rimlig grad av säkerhet uppnå följande:

- * att verksamheten är ändamålsenlig och effektiv
- * att information om verksamhet och ekonomi är tillförlitlig och rättvisande
- * att lagar, förordningar och styrdokument följs

Den interna kontrollen ska bygga på en helhetssyn på verksamheten. Genom en tillräcklig intern kontroll skapas förutsättningar för att upptäcka och förebygga oönskade händelser i verksamheten samt säkra tillgångar, förhindra förluster och oegentligheter.

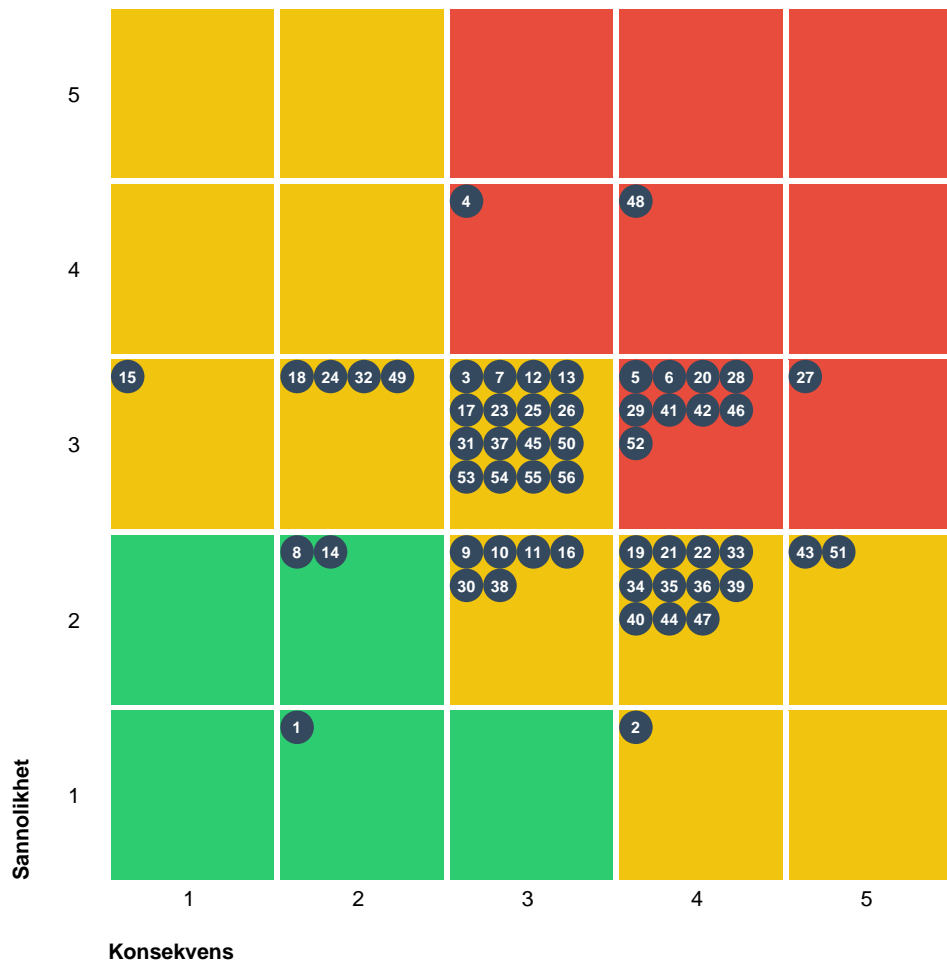
En förutsättning för en tillräcklig intern kontroll är en tydlig delegation av ansvar och befogenheter i organisationen och att kunskap om denna föreligger. Det är också väsentligt att chefer ser till att det skapas ett arbetsklimat som främjar intern kontroll.

Beskrivning av arbetet med intern kontroll

Nämndens internkontrollarbete ska bestå av tre delar. Nämnden ska ha fastställt ett aktuellt system för internkontroll, årligen genomföra en väsentlighets- och riskanalys (VoR) samt utifrån denna fastställa en internkontrollplan. Systemet för internkontroll ska ses över årligen och vid behov revideras. Väsentlighets- och riskanalysen genomförs i flera steg. Nämnden ska identifiera de viktigaste processerna/arbetssätten för att uppnå kommunfullmäktiges mål för verksamhetsområdena. Nämnden ska i arbetet beakta lagstiftning och verksamhetens uppdrag. Utifrån arbetssätten ska oönskade händelser identifieras. Dessa ska värderas (1-5) utifrån vilka konsekvenserna blir om händelsen inträffar samt hur sannolikt det är att händelserna inträffar. Utifrån riskvärdet beslutas om den oönskade händelsen/risken ska hanteras i internkontrollplanen. I internkontrollplanen planerar nämnden hur de löpande kontrollerna/arbetssätten ska följas upp. Internkontrollplanen fastställs i samband med verksamhetsplanen och följs upp i samband med verksamhetsberättelsen.

Väsentlighets- och riskanalys

I riskmatrisen nedan syns alla oönskade händelser i VoR:en. Alla som har en stjärna ★ samt en metod för kontroll av systematiska kontroller finns även i Internkontrollplanen längre ner i rapporten.



| | Sannolikhet | Konsekvens |
|---|------------------|-----------------|
| 5 | Mycket sannolikt | Mycket allvarig |
| 4 | Sannolikt | Allvarig |
| 3 | Möjlig | Kännbar |
| 2 | Mindre sannolikt | Lindrig |
| 1 | Osannolikt | Försumbar |



| KF:s mål för verksamhetsområdet | Process | Arbetsätt | Nr | Oönskad händelse | Sannolikhet | Konsekvens | RV | IKP | |
|--|---|--|---|---|--|---------------|--------------|-----------------|-----------------|
| 1.1 I Stockholm är människor självförsörjande och vägen till arbete och svenskunskaper är kort | Tillhandahålla praktikplatser för Stockholmsjobb | Erbjuda platser för Stockholmsjobb inom ordinarie verksamhet. | 1 | Att inga eller för få praktikplatser kan erbjudas | 1. Osannolikt | 2. Lindrig | 2 | Nej, endast VoR | |
| | 1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i | Besiktning av idrottsmateriel | Avtal med extern part för genomförande av besiktning samt dokumentation | 2 | Att besiktning inte blir utförd eller att nedslag inte blir åtgärdade och att dessa brister leder till kroppsskada | 1. Osannolikt | 4. Allvarlig | 4 | Nej, endast VoR |
| | | Incidentrapportering | Rapportering av tillbud, olyckor, skador och andra oönskade händelser i stadens incidentrapporteringssystem | 3 | Att händelser inte rapporteras in i incidentrapporteringssystemet | 3. Möjlig | 3. Kännbar | 9 | Nej, endast VoR |
| | | | Uppföljning av tillbud, olyckor, skador och andra oönskade händelser i stadens incidentrapporteringssystem. | 4 | Att inrapporterade händelser inte följs upp och åtgärdas | 4. Sannolikt | 3. Kännbar | 12 | |
| | Krisberedskap | Säkerställa att lokala krisplaner/handlingsplaner för samtliga anläggningar finns, är aktuella och kända för berörda medarbetare | 5 | Att planerna saknas eller är inaktuella | 3. Möjlig | 4. Allvarlig | 12 | | |

| KF:s mål för verksamhetsområdet | Process | Arbetsätt | Nr | Oönskad händelse | Sannolikhet | Konsekvens | RV | IKP |
|--|----------------------------------|--|----|--|---------------------|--------------|----|-----------------|
| | Risk- och sårbarhetsanalys (RSA) | Genom årligen återkommande risk- och sårbarhetsanalyser identifiera verksamheternas kritiska åtaganden samt planera för åtgärder som syftar till att skydda och värna dessa. | 6 | Att kritiska åtaganden inte identifieras | 3. Möjlig | 4. Allvarlig | 12 | ★ |
| | | | 7 | Att planerade åtgärder inte genomförs | 3. Möjlig | 3. Kännbar | 9 | Nej, endast VoR |
| | Situationell prevention | Regelbunden kontroll av den fysiska miljön vid idrottsanläggningar för att upptäcka eventuell skadegörelse och klotter | 8 | Otrygg och ej attraktiv stadsmiljö kring stadens idrottshallar | 2. Mindre sannolikt | 2. Lindrig | 4 | Nej, endast VoR |
| | Social prevention | Utbilda personal i att förebygga och minimera händelser som leder till hot och våld | 9 | Att medarbetare saknar kunskap om hur hot och våld kan förebyggas | 2. Mindre sannolikt | 3. Kännbar | 6 | Nej, endast VoR |
| | Systematiskt brandskyddsarbete | Systematiska kontroller av brandskyddsutrustning på idrottsanläggningar | 10 | Att brandskyddsutrustning och nödutrymningsskyltar inte fungerar som de ska | 2. Mindre sannolikt | 3. Kännbar | 6 | Nej, endast VoR |
| | Utrymningsövning | Utrymningsövning av bemannade anläggningar | 11 | Att rutiner för utrymning inte är ändamålsenliga och leder till oönskad händelse | 2. Mindre sannolikt | 3. Kännbar | 6 | Nej, endast VoR |
| 1.3. I Stockholm når barn sin fulla potential då Stockholms skolor och förskolor är de bästa i Sverige | Simskola | Undervisa skolklasser i simning | 12 | Att förvaltningen inte kan tillgodose efterfrågan när det gäller bassängtider/personalresurser för skolsim | 3. Möjlig | 3. Kännbar | 9 | Nej, endast VoR |



| KF:s mål för verksamhetsområdet | Process | Arbetsätt | Nr | Oönskad händelse | Sannolikhet | Konsekvens | RV | IKP |
|---|--|---|----|---|---------------------|--------------|----|-----------------|
| 1.4. I Stockholm får människor i behov av stöd insatser i tid präglade av hög kvalitet, evidens och rättssäkerhet | Inkludera personer med funktionsnedsättning | Stöd till föreningar som arbetar för att nå personer med funktionsnedsättning | 13 | ■ Att projekt inte når uppsatta mål och att föreningsstöd därför inte får förväntad effekt | 3. Möjlig | 3. Kännbar | 9 | Nej, endast VoR |
| 1.5. I Stockholm har äldre en tillvaro som präglas av hög kvalitet, trygghet och självbestämmande | Inkludera äldre | Erbjuda friskvårdsutbud som inkluderar äldre | 14 | ■ Att äldre inte beaktas i idrottsförvaltningens verksamheter | 2. Mindre sannolikt | 2. Lindrig | 4 | Nej, endast VoR |
| 2.1. Stockholm har Sveriges bästa företagsklimat och ett internationellt konkurrenskraftigt näringsliv | Utveckling av ny teknik för ökad och mer effektiv rörelse | Identifiera grupper och personer som kan samarbeta med teknikutvecklare i testbädden på Stadion | 15 | ■ Att målgruppen inte får nytta av tekniska samarbeten | 3. Möjlig | 1. Försumbar | 3 | Nej, endast VoR |
| 2.2. Stockholm byggs attraktivt, tätt och funktionsblandat utifrån människors och verksameters skiftande behov | Beställningar av nya idrottsanläggningar samt utveckling av befintliga idrottsanläggningar | Framtagande av beställningar till fastighetskontoret med funktionsbeskrivningar | 16 | ■ Otydliga beställningar som orsakar fördröjningar och förseningar | 2. Mindre sannolikt | 3. Kännbar | 6 | Nej, endast VoR |
| 2.3. Stockholms infrastruktur främjar effektiva och hållbara transporter samt god framkomlighet | Hantering av tjänstebilar | Tankning av förvaltningens tjänstebilar enligt gällande riktlinjer | 17 | ■ Att tankning av förvaltningens tjänstebilar inte sker enligt riktlinjer och att stadens miljömål inte efterlevs | 3. Möjlig | 3. Kännbar | 9 | Nej, endast VoR |
| | Resor i tjänsten | Egen bil i tjänsten | 18 | ■ Att riktlinjer om resor i tjänsten inte följs och att stadens miljömål inte efterlevs | 3. Möjlig | 2. Lindrig | 6 | Nej, endast VoR |



| KF:s mål för verksamhetsområdet | Process | Arbetsätt | Nr | Oönskad händelse | Sannolikhet | Konsekvens | RV | IKP |
|---|--|---|----|---|---------------------|--------------|----|-----------------|
| 2.4. Stockholm är en modern kultur- och evenemangstad med en stark besöksnäring | Evenemangsprocessen | Enligt beskriven evenemangsprocess | 19 | ■ Att evenemangsprocessen inte följs vilket kan leda till felaktiga taxor eller avtal samt ekonomisk och förtroendemässig skada | 2. Mindre sannolikt | 4. Allvarlig | 8 | Nej, endast VoR |
| | Handläggning och utbetalning av föreningsstöd | Handläggning av ansökningar för noll- och subventionerad taxa | 20 | ■ Att föreningar felaktigt erhåller noll- eller subventionerad taxa | 3. Möjlig | 4. Allvarlig | 12 | ★ |
| | | Handläggning och utbetalning av föreningsstöd | 21 | ■ Att stöd utbetalas felaktigt eller till aktör som inte ska få stöd | 2. Mindre sannolikt | 4. Allvarlig | 8 | Nej, endast VoR |
| | Inpassering till idrottsanläggningar via kortlås | Uppdatering av information till passagesystemet genom inläsning av datafil. | 22 | ■ Att kunder inte kommer in i bokade anläggningar och därmed inte kan utföra sin verksamhet | 2. Mindre sannolikt | 4. Allvarlig | 8 | Nej, endast VoR |
| | Uppföljning och kontroll av föreningsstöd | Närvaro- och verksamhetskontroller | 23 | ■ Att förening får stöd på felaktiga grunder | 3. Möjlig | 3. Kännbar | 9 | Nej, endast VoR |
| 2.5. Stockholm är en hållbar stad med en god livsmiljö | Avfallshantering | Återvinning av matavfall | 24 | ■ Att avfall inte återvinns | 3. Möjlig | 2. Lindrig | 6 | Nej, endast VoR |
| | Energiförbrukning | Övergripande samordning av förvaltningens energiförbrukning | 25 | ■ Ökad energiförbrukning för befintlig verksamhet | 3. Möjlig | 3. Kännbar | 9 | Nej, endast VoR |
| | Kemikaliehantering | Användning och hantering av kemikalier | 26 | ■ Att skadliga kemikalier används i förvaltningens verksamheter | 3. Möjlig | 3. Kännbar | 9 | Nej, endast VoR |



| KF:s mål för verksamhetsområdet | Process | Arbetsätt | Nr | Oönskad händelse | Sannolikhet | Konsekvens | RV | IKP | |
|---|---|---|--|--|--|---------------------|--------------|-----------------|-----------------|
| 3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser | Budgetföljsamhet | Rapportering/ uppföljning av verksamhetsplan och budget | 27 | ■ Budgetavvikelser | 3. Möjlig | 5. Mycket allvarlig | 15 | ★ | |
| | Extern finansiering | Ansökan och redovisning av externt finansierade projekt | 28 | ■ Att nämnden blir återbetalningsskyldig på grund av felaktig ansökan eller redovisning | 3. Möjlig | 4. Allvarlig | 12 | ★ | |
| | Intäktsprocessen | Fakturering | Fakturering | 29 | ■ Att fakturering inte utförs i tid och att prognosarbetet försvåras | 3. Möjlig | 4. Allvarlig | 12 | ★ |
| | | Kontanthantering | Kontanthantering | 30 | ■ Att kontanter försvinner | 2. Mindre sannolikt | 3. Kännbar | 6 | Nej, endast VoR |
| | | Makulering och kreditering av fakturor | Makulering och kreditering av fakturor | 31 | ■ Att makulering eller kreditering av fakturor sker felaktigt eller att oegentligheter sker | 3. Möjlig | 3. Kännbar | 9 | Nej, endast VoR |
| | | Återköp | Återköp | 32 | ■ Att felaktiga återköp görs eller att oegentligheter begås | 3. Möjlig | 2. Lindrig | 6 | Nej, endast VoR |
| | 3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna | Avtalsförvaltning och avtals-uppföljning | Bevakning av hyres- och arrendeavtal | 33 | ■ Att missa uppsägningsdatum, indexjustering eller hyreshöjningar vilket kan leda till ökade kostnader/minskade intäkter och/eller bristande tillgång till hyresobjekt | 2. Mindre sannolikt | 4. Allvarlig | 8 | Nej, endast VoR |
| Bevakning av lokala ramavtal | | | 34 | ■ Att avtal löper ut eller inte förlängs samt att avrop sker från avtal som inte längre gäller | 2. Mindre sannolikt | 4. Allvarlig | 8 | Nej, endast VoR | |
| Uppföljning av föreningsdrivna anläggningar | | | 35 | ■ Att avtal inte följs och att undermålig tjänst levereras | 2. Mindre sannolikt | 4. Allvarlig | 8 | Nej, endast VoR | |
| Dataskydd (GDPR) | | Hantering av registerförteckning | 36 | ■ Brister i hanteringen av personuppgifter | 2. Mindre sannolikt | 4. Allvarlig | 8 | Nej, endast VoR | |
| Förtroendekänsliga poster | | Representation | 37 | ■ Att regelverket inte följs | 3. Möjlig | 3. Kännbar | 9 | Nej, endast VoR | |

| KF:s mål för verksamhetsområdet | Process | Arbetsätt | Nr | Oönskad händelse | Sannolikhet | Konsekvens | RV | IKP |
|---------------------------------|-----------------------|--|--|--|---------------------|---------------------|----|-----------------|
| | Informations-säkerhet | Behörighets-hantering | 38 | ■ Att obehöriga kommer åt verksamhetssystem eller annan information till exempel gruppdiskar | 2. Mindre sannolikt | 3. Kännbar | 6 | Nej, endast VoR |
| | | Informationsklassningar genomförs vid behov till exempel vid stora förändringar av IT-system | 39 | ■ Felaktig säkerhetsklassning som kan medföra sämre IT-säkerhet | 2. Mindre sannolikt | 4. Allvarlig | 8 | Nej, endast VoR |
| | | Öka riskmedvetenheten gällande IT-säkerhet på förvaltningen genom att informera medarbetare. | 40 | ■ Att medarbetare har otillräckliga kunskaper om IT-säkerhet exempelvis risk för förlorad information i verksamhetssystem | 2. Mindre sannolikt | 4. Allvarlig | 8 | Nej, endast VoR |
| | Inköp | Direktupphandling | 41 | ■ Att förvaltningen gör inköp som strider mot gällande riktlinjer och LOU | 3. Möjlig | 4. Allvarlig | 12 | ★ |
| | | Inköp från upphandlade leverantörer | 42 | ■ Att förvaltningen betalar priser som inte är avtalade | 3. Möjlig | 4. Allvarlig | 12 | ★ |
| | | | 43 | ■ Att förvaltningen inte handlar från upphandlad leverantör och begår avtalsbrott mot avtalad leverantör samt lider ekonomisk skada. | 2. Mindre sannolikt | 5. Mycket allvarlig | 10 | Nej, endast VoR |
| | | | 44 | ■ Att avtal inte följs | 2. Mindre sannolikt | 4. Allvarlig | 8 | Nej, endast VoR |
| | | Inköp via e-handelssystemet | 45 | ■ Att inköp sker utanför e-handelssystemet | 3. Möjlig | 3. Kännbar | 9 | Nej, endast VoR |
| | Samordning vid inköp | 46 | ■ Att förvaltningen gör inköp som överstiger direktupphandlingsgränsen | 3. Möjlig | 4. Allvarlig | 12 | ★ | |



| KF:s mål för verksamhetsområdet | Process | Arbetsätt | Nr | Oönskad händelse | Sannolikhet | Konsekvens | RV | IKP |
|---------------------------------|---|--|----|---|---------------------|---------------------|----|-----------------|
| | Lokalförsörjning | Rätt prioritering av investeringsmedel för att möta de mest angelägna behoven av nya idrottsanläggningar | 47 | ■ Att staden satsar på fel typ av anläggningar som resulterar i brist på mer eftersökta anläggningar | 2. Mindre sannolikt | 4. Allvarlig | 8 | Nej, endast VoR |
| | | Samverkan med fastighetskontoret och andra fastighetsägare i planeringen av nya projekt. | 48 | ■ Fördyrning och förseningar av projekt | 4. Sannolikt | 4. Allvarlig | 16 | ★ |
| | Lönehantering | Utbetalning av egna utlägg | 49 | ■ Att felaktiga utlägg betalas ut vilket kan innebära ekonomisk redovisning och/eller ekonomisk skada för förvaltningen | 3. Möjlig | 2. Lindrig | 6 | Nej, endast VoR |
| | | Utbetalning av löner | 50 | ■ Att felaktiga löner betalas ut och leder till ekonomisk skada för förvaltningen och medarbetare. | 3. Möjlig | 3. Kännbar | 9 | Nej, endast VoR |
| | Motverka oegentligheter | Förebygga att mutor och jäv förekommer inom förvaltningen | 51 | ■ Att mutor och jäv förekommer inom förvaltningen | 2. Mindre sannolikt | 5. Mycket allvarlig | 10 | Nej, endast VoR |
| | Redovisning och hantering av inventarier och maskiner | Redovisning av anläggnings-tillgångar | 52 | ■ Att inventarier och maskiner inte registreras i anläggningsregistret samt inte upptas som en investering | 3. Möjlig | 4. Allvarlig | 12 | ★ |
| | | Redovisning av korttidsinventarier | 53 | ■ Att korttidsinventarier som finns i verksamheten inte finns upptagna i inventarieförteckning samt att förteckning innehåller inventarier som är sålda eller kasserade | 3. Möjlig | 3. Kännbar | 9 | Nej, endast VoR |
| | Rehabilitering | Rutiner vid sjukfrånvaro | 54 | ■ Att arbetsgivaransvaret inom rehabiliteringsområdet inte tas samt risk för ökad sjukfrånvaro | 3. Möjlig | 3. Kännbar | 9 | Nej, endast VoR |

| KF:s mål för verksamhetsområdet | Process | Arbetsätt | Nr | Oönskad händelse | Sannolikhet | Konsekvens | RV | IKP |
|---------------------------------|------------------------------|---|----|---|-------------|------------|----|-----------------|
| | Tidsbegränsade anställningar | Hantering av upphörande av tidsbegränsade anställningar | 55 | ■ Att medarbetare inte får möjlighet att göra anspråk på en anställning de kan ha rätt till | 3. Möjlig | 3. Kännbar | 9 | Nej, endast VoR |
| | Ärendehantering/registratur | Synpunkts- och klagomålshantering | 56 | ■ Att klagomål och synpunkter inte åtgärdas eller besvaras | 3. Möjlig | 3. Kännbar | 9 | Nej, endast VoR |



Stockholms
stad

Internkontrollplan

Tjänsteutlåtande
Sid 14 (18)

1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i

| Process | Arbetsätt | Systematisk kontroll | Oönskad händelse | Kontrollaktivitet |
|----------------------------------|--|---|--|--|
| Incidentrapportering | Uppföljning av tillbud, olyckor, skador och andra oönskade händelser i stadens incidentrapporteringssystem. | Kontroll av att inträffade händelser har följts upp | Att inrapporterade händelser inte följs upp och åtgärdas 12 | Dialog med säkerhets- och arbetsmiljösamordnare samt kontroll av dokumentation |
| Krisberedskap | Säkerställa att lokala krisplaner/handlingsplaner för samtliga anläggningar finns, är aktuella och kända för berörda medarbetare | Inhämtning av krisplaner/handlingsplaner från samtliga anläggningar | Att planerna saknas eller är inaktuella 12 | Dialog med säkerhets- och arbetsmiljösamordnare samt kontroll av dokumentation |
| Risk- och sårbarhetsanalys (RSA) | Genom årligen återkommande risk- och sårbarhetsanalyser identifiera verksamheternas kritiska åtaganden samt planera för åtgärder som syftar till att skydda och värna dessa. | Kontroll av att planerade åtgärder genomförts | Att kritiska åtaganden inte identifieras 12 | Dialog med säkerhets- och arbetsmiljösamordnare |

2.4. Stockholm är en modern kultur- och evenemangsstad med en stark besöksnäring

| Process | Arbetsätt | Systematisk kontroll | Oönskad händelse | Kontrollaktivitet |
|---|---|---|---|---------------------------|
| Handläggning och utbetalning av föreningsstöd | Handläggning av ansökningar för noll- och subventionerad taxa | Kontroll av att föreningar som erhåller noll- eller subventionerad taxa har rätt till det | Att föreningar felaktigt erhåller noll- eller subventionerad taxa 12 | Kontroll av dokumentation |

3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser

| Process | Arbetsätt | Systematisk kontroll | Oönskad händelse | Kontrollaktivitet |
|---------------------|---|---|--|--|
| Budgetföljsamhet | Rapportering/uppföljning av verksamhetsplan och budget | Uppföljning av kostnads- och intäktsutveckling | Budgetavvikelser 15 | Uppföljningssamtal och kontroll av dokumentation |
| Extern finansiering | Ansökan och redovisning av externt finansierade projekt | Kontroll av gjorda ansökningar och redovisning | Att nämnden blir återbetalningskyldig på grund av felaktig ansökan eller redovisning 12 | Uppföljningssamtal och kontroll av dokumentation |
| Intäktprocessen | Fakturering | Uppföljning av att fakturering sker och att den utförs i rätt tid | Att fakturering inte utförs i tid och att prognosarbetet försvåras 12 | Uppföljningssamtal och kontroll av dokumentation |

3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna

| Process | Arbetssätt | Systematisk kontroll | Oönskad händelse | Kontrollaktivitet |
|---|--|---|--|--|
| Inköp | Direktupphandling | Kontroll av dokumentation vid inköp över 100 tkr samt kontroll av att inköpet är diariefört | Att förvaltningen gör inköp som strider mot gällande riktlinjer och LOU 12 | Dialog med inköpssamordnare samt kontroll av dokumentation |
| | Inköp från upphandlade leverantörer | Kontroll av att fakturor stämmer med avtalade priser och villkor | Att förvaltningen betalar priser som inte är avtalade 12 | Kontroll av dokumentation |
| | Samordning vid inköp | Kontroll av att förvaltningens inköp inte överstiger direktupphandlingsgränsen | Att förvaltningen gör inköp som överstiger direktupphandlingsgränsen 12 | Dialog med inköpssamordnare samt kontroll av dokumentation |
| Lokalförsörjning | Samverkan med fastighetskontoret och andra fastighetsägare i planeringen av nya projekt. | Täta uppföljningsmöten med fastighetskontoret och andra fastighetsägare | Fördyrning och förseningar av projekt 16 | Uppföljningssamtal samt kontroll av dokumentation |
| Redovisning och hantering av inventarier och maskiner | Redovisning av anläggningstillgångar | Kontroll av att tillgångar är korrekt redovisade i anläggningsregistret och att anläggningsregistret är uppdaterat. | Att inventarier och maskiner inte registreras i anläggningsregistret samt inte upptas som en investering 12 | Uppföljningssamtal samt kontroll av dokumentation |