

ILS 2011: Risk & Väsentlighet Indikatorer - 2011 (Idrottsnämnden)

Verksamhetsområde	Indikator	KF:s årsmål	Årsmål	Risk	Finns rutinbeskr.	Genomförs löp. kontroller	Sannolikhet	Väsentlighet	Aktivitet
Arbetsmarknadsåtgärder	Andel praktikplatser som kan tillhandahållas för de aspiranter som Jobbtorg Stockholm kan matcha i förhållande till antal anställda (alla nämnder/bolag) (Idrottsnämnden)	öka	7 %	Förändrade förutsättningar. Omvärldsrisk: förändrade eller oklara förutsättningar kan försvåra mottagandet.			1 - Osannolikt	2 - Lindrig	
	Antal ungdomar som fått sommarjobb i stadens regi (alla nämnder/bolag) (Idrottsnämnden)	3 500 st.	30 st.	Bristande resurser Finansiell risk: bristande ekonomi hindrar eller försvårar anordnandet av sommarjobb.			3 - Möjlig	2 - Lindrig	
Effektivitet	Administrationens andel av de totala kostnaderna (alla nämnder) (Idrottsnämnden)	minska		Utökade uppdrag. Omvärldsrisk: politiska beslut eller myndighetsbeslut på riks- eller kommunal nivå ökar arbetsuppgifterna inom exempelvis personalområdet.			3 - Möjlig	3 - Kännbar	
Ekonomi	Nämndens budgetföljsamhet efter resultatöverföringar (alla nämnder) (Idrottsnämnden)	100 %		Anpassning av kostnader 🗑️ Verksamhetsrisk: förvaltningen hinner eller förmår inte anpassa kostnaderna mot sjunkande intäkter. 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.	Ja	Ja	3 - Möjlig	4 - Allvarig	
				Omorganisation 🗑️ Redovisningsrisk: omorganisation med nya strukturer och ansvariga innebär svårigheter med kostnadsuppföljning och att förutse nettoförändringar.		Ja	3 - Möjlig	3 - Kännbar	
				Prognoser 🗑️ Verksamhetsrisk: felaktiga	Ja	Ja	3 - Möjlig	3 - Kännbar	






Verksamhetsområde	Indikator	KF:s årsmål	Årsmål	Risk	Finns rutinbeskr.	Genomförs löp. kontroller	Sannolikhet	Väsentlighet	Aktivitet
				bedömningar och bristande kunskap/underlag kan ge felaktiga prognoser av intäkter och kostnader.					
				Överföring av fastigheter 🚩 Finansiell risk, redovisningsrisk: överföring av fastigheterna från idrottsnämnden till fastighetsnämnden innebär osäkerhet om hyressättningsprinciper och hyresbelopp. Svårigheter med uppföljning av kostnader och att förutse nettoförändringar.		Ja	3 - Möjlig	3 - Kännbar	
	Nämndens budgetföljsamhet före resultatöverföringar (alla nämnder) (Idrottsnämnden)	100 %		Anpassning av kostnader 🚩 Verksamhetsrisk: förvaltningen hinner eller förmår inte anpassa kostnaderna mot sjunkande intäkter. 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.	Ja	Ja	3 - Möjlig	4 - Allvarlig	
				Omorganisation 🚩 Redovisningsrisk: omorganisation med nya strukturer och ansvariga innebär svårigheter med kostnadsuppföljning och att förutse nettoförändringar.		Ja	3 - Möjlig	3 - Kännbar	
				Prognoser 🚩 Verksamhetsrisk: felaktiga bedömningar och bristande kunskap/underlag kan ge felaktiga prognoser av intäkter och kostnader.	Ja	Ja	3 - Möjlig	3 - Kännbar	
				Överföring av fastigheter 🚩 Finansiell risk, redovisningsrisk: överföring av fastigheterna från		Ja	3 - Möjlig	3 - Kännbar	

Verksamhetsområde	Indikator	KF:s årsmål	Årsmål	Risk	Finns rutinbeskr.	Genomförs löp. kontroller	Sannolikhet	Väsentlighet	Aktivitet
				idrottsnämnden till fastighetsnämnden innebär osäkerhet om hyressättningsprinciper och hyresbelopp. Svårigheter med uppföljning av kostnader och att förutse nettoförändringar.					
	Nämndens prognos-säkerhet T2 (alla nämnder) (Idrottsnämnden)	+/- 1 %		Energikostnadernas beroende av väderlek och priser 🚩 Omvärldsrisk: energikostnaderna varierar mycket beroende på vädertemperatur under oktober-december. Energipriser kan öka om staden inte har gällande energiavtal med fast pris.		Ja	3 - Möjlig	3 - Kännbar	
				Förändrade intäkter från entré och planhyror 🚩 Omvärldsrisk: Det är svårt att förutsäga storleken på entréintäkterna. Efterfrågan kan öka eller minska beroende på konjunktur, konkurrenters och kunders beteende etc. Intäkter från planhyror kan minska p.g.a. snö på planer.		Ja	4 - Sannolikt	3 - Kännbar	
				Längre driftstopp Verksamhetsrisk: längre driftstopp kan påverka storleken på entréintäkterna.			3 - Möjlig	4 - Allvarlig	
				Omorganisation 🚩 Redovisningsrisk: omorganisation med nya strukturer och ansvariga innebär svårigheter med kostnadsuppföljning och att förutse nettoförändringar.		Ja	3 - Möjlig	3 - Kännbar	
				Prognoser 🚩 Verksamhetsrisk: felaktiga bedömningar och bristande kunskap/underlag kan ge		Ja	3 - Möjlig	3 - Kännbar	

Verksamhetsområde	Indikator	KF:s årsmål	Årsmål	Risk	Finns rutinbeskr.	Genomförs löp. kontroller	Sannolikhet	Väsentlighet	Aktivitet
				felaktiga prognoser.					
				Överföring av fastigheter 🚩 Finansiell risk, redovisningsrisk: överföring av fastigheterna från idrottsnämnden till fastighetsnämnden innebär osäkerhet om hyressättningsprinciper och hyresbelopp. Svårigheter med uppföljning av kostnader och att förutse nettoförändringar.	Ja		3 - Möjlig	3 - Kännbar	
Kultur och föreningsverksamhet	Stockholmarnas nöjdhet med Stockholms idrottsliv (Idrottsnämnden)	80 %	80 %	Idrottssatsningarna motsvarar inte tillräckligt stockholmarnas efterfrågan 🚩 Verksamhetsrisk: de idrotts-satsningar staden genomför, i form av anläggningsutbud och föreningsstöd, motsvarar inte stockholmarnas efterfrågan tillräckligt för att nå målet.	Ja		3 - Möjlig	3 - Kännbar	
				Otillförlitliga utvärderingar Verksamhetsrisk: De undersökningar som ska utvärdera måluppfyllelsen har brister i frågornas utformning eller otillräckliga svarsunderlag.			3 - Möjlig	3 - Kännbar	
	Ungdomars nöjdhet med tillgång till spontanidrott (Idrottsnämnden)	tas fram 2011							
	Ungdomars nöjdhet med tillgången till organiserad idrott (Idrottsnämnden)	tas fram 2011							
Miljö	Andel av stadens verksamheter som sorterar ut förpackningar och papper (alla nämnder/bolag) (Idrottsnämnden)	100 %	100 %	Kostnadsökning. 🚩 Finansiell risk: sortering medför högre kostnader pga särskild hämtning.			3 - Möjlig	3 - Kännbar	

Verksamhetsområde	Indikator	KF:s årsmål	Årsmål	Risk	Finns rutinbeskr.	Genomförs löp. kontroller	Sannolikhet	Väsentlighet	Aktivitet
				Utrymme. 🧑‍🚒 Verksamhetsrisk: en del anläggningar saknar utrymme för sortering och förvaring.		Ja	4 - Sannolikt	3 - Kännbar	
	Andel elbilar i stadens fordonspark inkl. leasade fordon exkl. utrycknings- och specialfordon (Idrottsnämnden)	tas fram 2011	20 %	Andel elbilar sjunker vid nyinköp. 🧑‍🚒 Verksamhetsrisk: att det vid nyinköp blir en för hög andel bilar som inte är elbilar.		Ja	2 - Mindre sannolikt	3 - Kännbar	
	Andel fordon som använder odubbade vinterdäck, exkl. utrycknings- och specialfordon (alla nämnder/bolag) (Idrottsnämnden)	100 %	100 %	Risk kan ej identifieras.			1 - Osannolikt	1 - Försumbar	
	Andel förnyelsebart drivmedel i stadens egna och leasade etanol- och fordonsgasfordon (alla nämnder/bolag) (Idrottsnämnden)	85 %	85 %	Brist på tankställen och fordonsgas. Omvärldsrisk: Bristande utbud av tankställen och fordonsgas.			5 - Mycket sannolikt	2 - Lindrig	
				Följsamhet. Verksamhetsrisk: bilanvändare följer inte målsättningen pga avstånds- och tidsskäl.			3 - Möjlig	2 - Lindrig	
				Redovisning. 🧑‍🚒 Redovisningsrisk: bristande underlag för att kunna redovisa andelen förnyelsebart drivmedel.		Ja	3 - Möjlig	2 - Lindrig	
	Andel inköpta ekologiska livsmedel i staden i kronor av totala värdet av inköpta livsmedel (alla nämnder) (Idrottsnämnden)	16 %	25 %	Högre kostnad. Finansiell risk: ekologiska livsmedel kan bli dyrare i inköp.		Ja	3 - Möjlig	1 - Försumbar	
				Kunskap och rutiner vid inköp.			2 - Mindre	1 -	

Verksamhetsområde	Indikator	KF:s årsmål	Årsmål	Risk	Finns rutinbeskr.	Genomförs löp. kontroller	Sannolikhet	Väsentlighet	Aktivitet
				Verksamhetsrisk: att kunskaper och rutiner brister vid inköp och redovisning av livsmedel. Nämndens inköp av livsmedel är ringa.			sannolikt	Försumbar	
				Utbudet för verksamheten. Verksamhetsrisk: upplevelse av bristande utbud av ekologiska livsmedel för verksamheten på Träffstugan.			3 - Möjlig	1 - Försumbar	
	Andel medarbetare som under arbetstid använder miljövänliga transportmedel när de reser i tjänsten (Idrottsnämnden)	85 %	65 %	Egen bil i tjänsten ökar 🚗 Verksamhetsrisk: personalens användning av egen bil i tjänsten ökar med bilar som inte uppfyller stadens krav.	Ja		2 - Mindre sannolikt	3 - Kännbar	
	Andel miljöbilar i stadens fordonspark inkl. leasade fordon exkl. utrycknings- och specialfordon (alla nämnder/bolag) (Idrottsnämnden)	100 %	100 %	Risk kan ej identifieras.		Ja	1 - Osannolikt	1 - Försumbar	
	Elförbrukning (alla nämnder/bolag) (Idrottsnämnden)	645 gWh	37 700 000 kWh	Investeringar och ökad verksamhet. 🚧 Verksamhetsrisk: investeringar i nya anläggningar och utökad verksamhet försvårar minskad elförbrukning.		Ja	4 - Sannolikt	3 - Kännbar	
				Väderleken. Omvärldsrisk: väderleken kan öka elförbrukningen.		Ja	3 - Möjlig	3 - Kännbar	
	Elförbrukning per kvadratmeter (Idrottsnämnden)	80 kWh	352 kwh/kvm	Utökad verksamhet 🚧 Verksamhetsrisk: utökad verksamhet försvårar minskad elförbrukning per kvadratmeter.			3 - Möjlig	3 - Kännbar	
				Väderleken. 🚧 Omvärldsrisk: väderleken kan öka elförbrukningen per		Ja	3 - Möjlig	3 - Kännbar	

Verksamhetsområde	Indikator	KF:s årsmål	Årsmål	Risk	Finns rutinbeskr.	Genomförs löp. kontroller	Sannolikhet	Väsentlighet	Aktivitet
				kvadratmeter.					
Personalpolitik	Sjukfrånvaro (alla nämnder/bolag) (Idrottsnämnden)	4,8 %	4,2 %	Omorganisation.  Verksamhetsrisk: omorganisation och ökad arbetsbelastning kan leda till påfrestningar på personalen och öka korttidsfrånvaron.		Ja	3 - Möjlig	3 - Kännbar	
Säkerhet	Antal identifierade sårbarheter som nämnden/bolagsstyrelsen avser att arbeta förebyggande med under året (Idrottsnämnden)	tas fram 2011	3 st	Systematiskt brandskyddsarbete.  Verksamhetsrisk: brister i planering, styrning och uppföljning av det systematiska brandskyddsarbetet innebär skillnader i genomförande mellan olika anläggningar. Ny organisation med nya chefer kan bidra till att delar av det systematiska brandskyddsarbetet genomförs ofullständigt och oregelbundet. Utbildning och övningar genomförs inte eller med för lågt deltagande.			4 - Sannolikt	5 - Mycket allvarlig	
				Utbildning i livräddning.  Verksamhetsrisk: ny organisation med nya chefer kan bidra till att alla simhallar inte genomför/deltar i en likvärdig utbildning eller med för lågt deltagande.			3 - Möjlig	3 - Kännbar	
	Antal inträffade incidenter (Idrottsnämnden)	tas fram 2011	200 st	Incidenterna ökar.  Verksamhetsrisk: incidenterna kan öka med bl.a. hot och våld mot personal, inbrott, stölder och halkolyckor.			4 - Sannolikt	3 - Kännbar	
				Rapportering av incidenter.  Verksamhetsrisk: regler för incidentrapportering tillämpas			3 - Möjlig	3 - Kännbar	

Verksamhetsområde	Indikator	KF:s årsmål	Årsmål	Risk	Finns rutinbeskr.	Genomförs löp. kontroller	Sannolikhet	Väsentlighet	Aktivitet
				olika mellan olika anläggningar.					
Valfrihet	Andel upphandlad verksamhet i konkurrens (alla nämnder) (Idrottsnämnden)	35 %		Marknadssituationen. 🧩 Omvärldsrisk/verksamhetsrisk: en marknadssituation med få anbudsgivare eller ogynnsamma anbud kan medföra att upphandlingar avbryts eller att inga eller få anbudsgivare godkänns, vilket medför få genomförda upphandlingar.		Ja	4 - Sannolikt	3 - Kännbar	

ILS 2011: Risk & Väsentlighet Nämndens väsentliga processer - 2011 (Idrottsnämnden)

Verksamhetsområde	Nämndens väsentliga processer	Risk	Finns rutinbeskr.	Genomförs löp. kontroller	Sannolikhet	Väsentlighet	Aktivitet
	Beställning av och hantering av bensinkort. Kontroll av drivmedelsfakturor och uppföljning av förnyelsebara drivmedel enligt indikator 🚧	Bensinkort och drivmedelsfakturor 🚧 Verksamhetsrisk: otillräcklig implementering av regler för beställning och hantering av bensinkort och drivmedelsfakturor. Bristande rutiner för kontroll av drivmedelsfakturor kan medföra otillåtna inköp och försvåra uppföljning av förnyelsebara drivmedel enligt indikator.	Ja		3 - Möjlig	4 - Allvarlig	
	Bidragsregler för barn- och ungdomsföreningar 🚧	Tillämpning av bidragsregler för barn- och ungdomsföreningar 🚧 Verksamhetsrisk: otydliga regler, bristande tillämpning och olika tolkning av regler för bl.a. medlemsaktivitetsbidrag kan bl.a. medföra att föreningar inte behandlas lika.	Ja		4 - Sannolikt	3 - Kännbar	
	Genomförande av systematiskt brandskyddsarbete på anläggningar, exempelvis utbildning och övningar 🚧	Systematiskt brandskyddsarbete 🚧 Verksamhetsrisk: brister i planering, styrning och uppföljning av det systematiska brandskyddsarbetet innebär skillnader i genomförande mellan olika anläggningar. Ny organisation med nya chefer kan bidra till att delar av det systematiska brandskyddsarbetet genomförs ofullständigt och oregelbundet. Utbildning och övningar genomförs inte eller med för lågt deltagande.			4 - Sannolikt	5 - Mycket allvarlig	
	Inköp, beställningar och avrop från upphandlade leverantörer 🚧	Inköp och avrop 🚧 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.		Ja	3 - Möjlig	4 - Allvarlig	
	Investeringsprocess med gränsdragning mellan idrottsförvaltningen och fastighetskontoret 🚧	Implementering av investeringsprocess 🚧 Finansiell risk: implementering och gränsdragningar vid bl.a. initiering av projekt, medverkan i planprocess, programarbete och beslut.		Ja	3 - Möjlig	4 - Allvarlig	

Verksamhetsområde	Nämndens väsentliga processer	Risk	Finns rutinbeskr.	Genomförs löp. kontroller	Sannolikhet	Väsentlighet	Aktivitet
	System för kontroller av utbetalningar av löner och fakturor 🚩	Utbetalningar lön och fakturor 🚩 Finansiell risk: brister i implementering och tillämpning av kontroller vid utbetalningar av lön och fakturor.	Ja	Ja	3 - Möjlig	3 - Kännbar	
	System för synpunkts-hantering 🚩	Implementering av synpunktshantering 🚩 Verksamhetsrisk: brister i utbildning och implementering av nytt system för synpunktshantering leder till ineffektiva rutiner, bristande återkoppling till brukare och bristande underlag för förbättring av verksamheter.	Ja		3 - Möjlig	3 - Kännbar	
	Verksamhetsplanering genom att involvera fler medarbetare i ILS och planeringsarbetet 🚩	ILS som styrinstrument 🚩 Verksamhetsrisk: ILS med verksamhetsplan och uppföljningar inkluderar för få medarbetare och ses inte tillräckligt som ett styrinstrument.			3 - Möjlig	3 - Kännbar	
	Åtgärder för ökad andel föreningsdrift 🚩	Åtgärder och avtal för föreningsdrift 🚩 Verksamhetsrisk: otillräckliga åtgärder för att stimulera föreningar till ökad driftsmedverkan.			3 - Möjlig	3 - Kännbar	

ILS 2011: Internkontrollplan - 2011 (Idrottsnämnden)

Indikator	Nämndens väsentliga processer	Risk	Sannolikhet	Väsentlighet	Kontrollmoment	Ansvarig	Frekvens	Förbättringsåtgärder (aktiviteter)
Antal identifierade sårbarheter som nämnden/bolagsstyrelsen avser att arbeta förebyggande med under året (Idrottsnämnden)		Systematiskt brandskyddsarbete 🛠️ Verksamhetsrisk: brister i planering, styrning och uppföljning av det systematiska brandskyddsarbetet innebär skillnader i genomförande mellan olika anläggningar. Ny organisation med nya chefer kan bidra till att delar av det systematiska brandskyddsarbetet genomförs ofullständigt och oregelbundet. Utbildning och övningar genomförs inte eller med för lågt deltagande.	4 - Sannolikt	5 - Mycket allvarlig	Kontroll av systematiskt brandskyddsarbete 🛠️ Kontroll av delar av det systematiska brandskyddsarbetet vid ett urval anläggningar.	Bo Andersson		
	Beställning och hantering av bensinkort. Kontroll av drivmedelsfakturer och uppföljning av förnyelsebara drivmedel enligt indikator. (Idrottsnämnden)	Bensinkort och drivmedelsfakturer 🛠️ Verksamhetsrisk: otillräcklig implementering av regler för beställning och hantering av bensinkort och drivmedelsfakturer. Brisande rutiner för kontroll av drivmedelsfakturer kan medföra otillåtna inköp och försvåra uppföljning av förnyelsebara drivmedel enligt indikator.	3 - Möjlig	4 - Allvarlig	Kontroll av bensinkort och drivmedelsinköp 🛠️ Kontroll av implementering av regler för bensinkort och drivmedelsinköp. Kontroll av att fakturer medger uppföljning av inköp och andelen förnyelsebara drivmedel.	Bo Andersson		

Indikator	Nämndens väsentliga processer	Risk	Sannolikhet	Väsentlighet	Kontrollmoment	Ansvarig	Frekvens	Förbättringsåtgärder (aktiviteter)
	Bidragsregler för barn- och ungdomsföreningar. (Idrottsnämnden)	Tillämpning av bidragsregler för barn- och ungdomsföreningar 🚩 Verksamhetsrisk: otydliga regler, bristande tillämpning och olika tolkning av regler för bl.a. medlemsaktivitetsbidrag kan bl.a. medföra att föreningar inte behandlas lika.	4 - Sannolikt	3 - Kännbar	Kontroll av löpande verksamhetskontroll 🚩 Kontroll om regelbundna verksamhetskontroller för bidragshantering införts och tillämpas.	Bo Andersson		
					Kontroll av tillämpning av bidragsregler 🚩 Kontroll av ansökningar för medlemsaktivitetsbidrag och tillämpning av bidragsregler.	Bo Andersson		
	Inköp, beställningar och avrop från upphandlade leverantörer. (Idrottsnämnden)	Inköp och avrop 🚩 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.	3 - Möjlig	4 - Allvarlig	Kontroll av tillämpning av rutiner vid inköp och avrop 🚩 Kontroll av rutiner vid inköp och avrop från upphandlade leverantörer. Kontroll av avtalstrohet, underlag, hantering av rekvisitioner och om delegationsordning följs.	Bo Andersson		

Indikator	Nämndens väsentliga processer	Risk	Sannolikhet	Väsentlighet	Kontrollmoment	Ansvarig	Frekvens	Förbättringsåtgärder (aktiviteter)
	System för kontroller av utbetalningar av löner och fakturor. (Idrottsnämnden)	Utbetalningar lön och fakturor 🚩 Finansiell risk: brister i implementering och tillämpning av kontroller vid utbetalningar av lön och fakturor.	3 - Möjlig	3 - Kännbar	Kontroll av uppgifter 🚩 Kontroll av lämnade uppgifter i LISA om egen bil i tjänsten.	Bo Andersson		
					Kontroll av utbetalningar 🚩 Kontroll av tillämpning av system för kontroller vid utbetalning av lön och fakturor.	Bo Andersson		
	System för synpunktshantering. (Idrottsnämnden)	Implementering av synpunktshantering 🚩 Verksamhetsrisk: brister i utbildning och implementering av nytt system för synpunktshantering leder till ineffektiva rutiner, bristande återkoppling till brukare och bristande underlag för förbättring av verksamheter.	3 - Möjlig	3 - Kännbar	Kontroll av synpunktshantering 🚩 Kontroll av implementering av nytt system för synpunktshantering. Kontroll av tillämpning vid driftavdelningen och vid ett urval anläggningar.	Bo Andersson		
	Åtgärder för ökad andel föreningsdrift. (Idrottsnämnden)	Åtgärder och avtal för föreningsdrift 🚩 Verksamhetsrisk: otillräckliga åtgärder för att stimulera föreningar till ökad driftmedverkan.	3 - Möjlig	3 - Kännbar	Kontroll av avtal 🚩 Kontroll av enhetlighet mellan avtal som tecknats med föreningar för föreningsdrift av anläggningar.	Bo Andersson		
					Kontroll av åtgärder 🚩 Kontroll av åtgärder för att stimulera föreningar till ökad driftmedverkan.	Bo Andersson		