

Genomföra riskanalys – 2019 (Fritidsnämnden)

Riskkategori	Risk	Konsoliderade enheter	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan	Kommentar
Verksamhet	Risk för att arbetsuppgifter inte blir utförda under ordinarie utförarens frånvaro		3. Möjlig	3. Påtagligt	9	Accepteras	Nej	Risken är redan föremål för utvecklingsarbete.
	Risk för att aktivitetsytor inte är tillgängliga		3. Möjlig	3. Påtagligt	9	Befintliga åtgärder/ inbyggda kontroller bedöms räck	Nej	Risken granskades under 2017 och förslag på förbättringsåtgärder togs fram. Flertalet av åtgärderna är genomförda. Finns fortfarande svårigheter att få till ett fungerande informationsflöde kring de anläggningar/lokaler där fritidsförvaltningen är andrahandshyresgäst, huvudsakligen gymnastiksalarna.
	Bristande tillgänglighetsanpassning av lokaler och anläggningar		3. Möjlig	4. Allvarligt	12	Befintliga åtgärder/ inbyggda kontroller bedöms räck	Nej	Under 2018 har ett konsultföretag påbörjat en tillgänglighetsinventering/besiktning på utvalda anläggningar, sporthallar och gymnastikhallar. Förslag på åtgärder (hörselslingor, funktionsanpassning för rörelsehindrade och synskadade m.m.) ska tas fram och därefter prioriteras inom ekonomiskt utrymme i budget 2019. Detta arbete bedöms räck, så risken hanteras inte inom internkontrollplan 2019.
	Bristar i det systematiska brandskyddsarbetet (SBA)		2. Föga troligt	4. Allvarligt	8	Befintliga åtgärder/ inbyggda kontroller bedöms räck	Nej	Risken var föremål för granskning inom internkontrollplan 2018 som visade på att SBA som helhet fungerar tillfredsställande. Förbättringsförslag togs fram för vissa områden och bedöms begränsa sannolikheten för att risken ska uppstå.
	Bristande lokalvård		3. Möjlig	2. Kännbart	6	Befintliga åtgärder/ inbyggda kontroller bedöms räck	Nej	Direktåtgärd, i form av utvärdering av lokalvården, har genomförts inom internkontrollarbetet 2018. De åtgärder som föreslagits, såsom utbildningsinsats för lokalvårdare, ta fram säkerhetsdatablad (informationsblad över kemikalier) där det saknas samt förtydliga städinstruktion, bedöms räck för att minimera att risken uppstår.
	Risk för bristande effekt av beviljat Spontan i Stan-bidrag		3. Möjlig	3. Påtagligt	9	Befintliga åtgärder/ inbyggda kontroller bedöms räck	Nej	Risken togs fram 2017 och granskning utfördes där förbättringsåtgärder togs fram som sedan utnyttjat i ett pågående utvecklingsarbete i samarbete med Malmö universitet och stadskontorets välfärdsavdelning. Uppdraget handlar bland annat om att förtydliga effektmålen (primärt och sekundärt) för bidraget och att ta fram förslag på metod för att utvärdera det långsiktiga effektmålet – tillgång till meningsfull fritidssystemställning för alla malmöbor och jämlik hälsa. Detta utvecklingsarbete beräknas vara klart under 2019.
	Risk för systemproblematik med förvaltningens entré- och kassasystem		4. Troligt	3. Påtagligt	12	Granskning	Ja	Risken var med i 2016 års internkontrollplan, då endast Hylliebadet berördes, förslag till förbättringsåtgärder togs fram och genomfördes 2017. Nu berörs fler enheter av detta system och för att säkerställa servicen föreslås att en granskning genomförs.
	Bristande följsamhet till kommunövergripande planer		2. Föga troligt	4. Allvarligt	8	Befintliga åtgärder/ inbyggda kontroller bedöms räck	Nej	
	Risk för brister i arbetet med jämställdhetsintegrering		2. Föga troligt	4. Allvarligt	8	Befintliga åtgärder/ inbyggda kontroller bedöms räck	Nej	En förbättringsåtgärd framtagen efter granskning 2016 var att arbeta med Gender Budgeting Analysis (GBA), ett arbete som inte har fortlöpt som förväntat. Trots detta har ett jämställdhetsperspektiv genomsyrat förvaltningens arbete, med fokus på att få fler flickor aktiva. Som exempel kan höjning av aktivitetsbidraget med 0,50 kronor för deltagartillfällen för flickor i åldern 4-25 år nämnas samt att satsningar har gjorts på anläggningar med verksamhet som främst lockar flickor. Arbetet

Riskkategori	Risk	Konsoliderade enheter	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Ytterligare hantering	Till internkontrollplan	Kommentar
								fortsätter, utanför intern kontroll, 2019.
	Bristar i följsamhet mot delegationsordningen		2. Föga troligt	3. Påtagligt	6	Befintliga åtgärder/ inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej	En översyn av delegationsordningen sker årligen och inbyggda kontroller bedöms räcka.
	Bristande hantering av synpunkter och klagomål		4. Troligt	4. Allvarligt	16	Granskning	Ja	Granskning genomförd 2018 påvisar brister i hanteringen av synpunkter och klagomål som registreras i Platina. Endast 2 av 10 synpunkter/klagomål besvarades inom 24 timmar. Föreslås en bredare granskning under 2019.
	Bristande följsamhet mot projektplan		2. Föga troligt	2. Kännbart	4	Befintliga åtgärder/ inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej	Det är relativt få projekt som bedrivs under ett år, vilket underlättar styrningen av projektverksamheten.
	Risk för bristande hantering av riskanalys och intern kontroll		2. Föga troligt	3. Påtagligt	6	Befintliga åtgärder/ inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej	Riktlinjer för fritidsnämndens internkontrollarbete omarbetades i januari och beslutades i februari 2018. En förvaltningsövergripande riskanalys genomförs årligen, där även förtroendevalda är delaktiga.
	Bristande avtalsbevakning		3. Möjlig	3. Påtagligt	9	Befintliga åtgärder/ inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej	Risken hanteras inom området avtalshantering, som är en kommungemensam granskning år 2019.
	Bristande följsamhet mot beslutad prislista		2. Föga troligt	3. Påtagligt	6	Accepteras	Nej	Granskning som utfördes 2017 visade på god efterlevnad av prislistan.
	Risk för otrygghet inom fritidsgårdsverksamheten		3. Möjlig	4. Allvarligt	12	Direktåtgärder	Ja	Rapporten <i>Trygga fritidsgårdar</i> blev klar i januari 2018 där det identifierades flera områden som avdelningen behöver arbeta vidare för att skapa gemensamma rutiner.
	Bristfälliga larmrutiner för handikapptaletter		2. Föga troligt	4. Allvarligt	8	Befintliga åtgärder/ inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej	Granskning genomfördes under 2018 som visade på vissa brister, men förbättringsåtgärder har tagits fram.
	Bristande handlägningsrutin avseende föreningsbidrag		3. Möjlig	3. Påtagligt	9	Befintliga åtgärder/ inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej	Risken var föremål för granskning under 2018.
	Bristande säkerhet på badanläggningar		2. Föga troligt	5. Synnerligen allvarligt	10	Accepteras	Nej	Det relativt höga riskvärdet accepteras då säkerheten på baden är en mycket högt prioriterad fråga inom badverksamheten. Det genomförs en mängd olika åtgärder löpande under året för att nå en hög säkerhet för kunder och personal. Det innefattar kontinuerlig badbevakning, hög livräddningskompetens, rena och hygieniska miljöer, goda vattenvärden, tydliga ordningsregler, utbildning i konflikthantering m.m.
	Bristande rutin vid utflykt, inom verksamhet som nämnden ansvarar för		3. Möjlig	4. Allvarligt	12	Direktåtgärder	Ja	I dagsläget förekommer det olika rutiner på fritidsgårdarna från de tidigare stadsområdena. En direktåtgärd föreslås, i form av att en gemensam rutin för utflykter tas fram.
Förtroende	Bristande hantering av mutor och jäv		2. Föga troligt	4. Allvarligt	8	Accepteras	Nej	Sannolikheten för att risken inträffar bedöms vara låg beroende på verksamhetens karaktär.
	Bristande följsamhet mot regler för skattepliktiga förmåner		3. Möjlig	3. Påtagligt	9	Befintliga åtgärder/ inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej	Rutinerna är redan föremål för översyn.
	Bristande följsamhet mot regler för representation		3. Möjlig	3. Påtagligt	9	Direktåtgärder	Ja	Vid kontroll av leverantörsfakturer finns det alltför många felaktigheter.
Ekonomisk/Finansiell	Bristande ekonomisk styrning		2. Föga troligt	3. Påtagligt	6	Befintliga åtgärder/ inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej	Ekonomisk analys sker efter varje månadsbokslut.
	Bristande budgetprocess		2. Föga troligt	3. Påtagligt	6	Befintliga åtgärder/ inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej	Budgetprocessens olika delar är tydligt definierade och inarbetade.
	Bristande kassaredovisning		3. Möjlig	3. Påtagligt	9	Granskning	Ja	Under 2017 har möjligheten till

Riskkategori	Risk	Konsoliderade enheter	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan	Kommentar
								ytterligare betalningssätt - swish och autogiro - införts vid besöksanläggningarna.
	Bristande kontanthantering		2. Föga troligt	4. Allvarligt	8	■	Befintliga åtgärder/ inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej Under de senaste 5 åren har kontantbetalning minskat. Under 2019 kommer en översyn av rutinerna att ske i samband med upphandling av värdetransporter.
	Bristande hantering av leverantörsfakturer		2. Föga troligt	3. Påtagligt	6	■	Befintliga åtgärder/ inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej Under 2018 har stadsrevisionen granskat förvaltningens hantering av leverantörsfakturer.
	Bristande hantering av kundfakturer		2. Föga troligt	2. Kännbart	4	■	Befintliga åtgärder/ inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej Vid årsskiftet 2017/2018 byte Malmö stad ekonomisystemets kundreskontramodul och samtidigt skedde det en översyn av kundfaktureringsprocessen.
	Bristande följsamhet mot attestreglementet		2. Föga troligt	4. Allvarligt	8	■	Befintliga åtgärder/ inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej Finns inbyggda kontrollmoment i ekonomisystemet.
	Risk för felaktig periodisering och kontering		2. Föga troligt	2. Kännbart	4	■	Befintliga åtgärder/ inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej I samband med månadsboksluten sker en kontroll av periodiseringen.
	Bristande följsamhet mot rutin för privata telefonsamtal med tjänstetelefon		3. Möjlig	3. Påtagligt	9	■	Befintliga åtgärder/ inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej Stickprovkontroller görs två gånger om året.
	Risk för användning av tjänstefordon för privat bruk		3. Möjlig	3. Påtagligt	9	■	Befintliga åtgärder/ inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej I rutin för resor i tjänsten finns information om att tjänstebil aldrig får användas för privat körning, vilket även gäller till och från bostad.
	Bristande register för anläggningstillgångar		4. Troligt	2. Kännbart	8	■	Direktåtgärder	Ja Avstämning av registret har skett, men ingen detaljerad genomgång av all information.
	Risk för att betalningsmedlet förladdade kort används felaktigt		3. Möjlig	3. Påtagligt	9	■	Granskning	Ja Detta är en relativt ny funktionen där det är intressant att ta reda på om vi uppnår syftet, därför föreslås att en granskning genomförs.
	Avsaknad av rutin för hantering av bluffakturer		2. Föga troligt	4. Allvarligt	8	■	Befintliga åtgärder/ inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej Tydlig rutin finns med systemstöd. Vid utbildning av nya granskare betonas innebörden av granskningsattest - att kontrollera fakturans riktighet.
	Otillräcklig information om ekonomiadministrativa rutiner		2. Föga troligt	3. Påtagligt	6	■	Befintliga åtgärder/ inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej Utöver informationen på Komin genomför ekonomiavdelningen ett antal informationsträffar för verksamhetsföreträdare.
HR	Bristande introduktion av nyanställda		3. Möjlig	3. Påtagligt	9	■	Befintliga åtgärder/ inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej Riktlinjer för introduktion av nyanställda samt checklista för detta finns och bedöms begränsa sannolikheten att risken uppstår.
	Risk för felaktig lönesättning		2. Föga troligt	3. Påtagligt	6	■	Befintliga åtgärder/ inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej HR-funktionens aktiva deltagande i löneprocessen reducerar risken.
	Risk för avvikelser i självservicen i HRutan		3. Möjlig	3. Påtagligt	9	■	Befintliga åtgärder/ inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej Förvaltningens HR-administratör gör kontroller inför varje löneutbetalning.
	Bristande rehabiliteringsprocess		3. Möjlig	3. Påtagligt	9	■	Befintliga åtgärder/ inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej Hanteringen av rehabiliteringsärendet dokumenteras i ett IT-system som har inbyggda kontrollmoment. HR-funktionen bevakar och stöttar i pågående rehabiliteringsärendet.
	Risk för bristande uppföljning av korttidssjukfrånvaro		2. Föga troligt	3. Påtagligt	6	■	Befintliga åtgärder/ inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej Uppföljning av korttidssjukfrånvaro skickas automatiskt till berörd chef och HR, vilket minimerar sannolikheten för att risken ska uppstå.
	Bristande hantering vid tillsättning av timavlönade		3. Möjlig	3. Påtagligt	9	■	Befintliga åtgärder/ inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej Risken hanterades som direktåtgärd inom internkontrollplan 2018. Skriftlig rutin rörande tillsättning av timavlönade har tagits fram och presenterats för förvaltningens samtliga chefer. Befintliga åtgärder bedöms räcka.
	Bristande uppföljning av utbetalda löner och bokförda löneposter		2. Föga troligt	3. Påtagligt	6	■	Befintliga åtgärder/ inbyggda kontroller	Nej Risken hanteras inom den kommungemensamma granskningen löneskulder.

Riskkategori	Risk	Konsoliderade enheter	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan	Kommentar
						bedöms räcka		
	Risk för att felaktigt arvode betalas ut till förtroendevald		2. Föga troligt	3. Påtagligt	6	Befintliga åtgärder/ inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej	För nämndssammanträdena ser inte förvaltningen några större avvikelser beträffande inrapporterade timmar.
	Risk för felaktig hantering vid registrering av tjänsteresa		3. Möjlig	3. Påtagligt	9	Befintliga åtgärder/ inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej	Risken hanterades som en direktåtgärd inom internkontrollplan 2018. Befintliga åtgärder bedöms räcka.
	Risk för bristande efterlevnad av resepolicy		3. Möjlig	2. Kännbart	6	Accepteras	Nej	Inom internkontrollplan 2018 hanterades risken som en direktåtgärd där en ny resepolicy samverkades och finns tillgänglig på Komin. Nyanställda tar del av policyn vid välkomstdag för nyanställda.
	Löneskuld		4. Troligt	3. Påtagligt	12	Granskning	Ja	Kommungemensam granskning med syfte att bidra med kunskap om när och varför löneskulder uppstår i förhållande till rutiner och riktlinjer i den gemensamma processen för <i>Anställning och lön</i> , kunskap som kan ge underlag för förbättringar och därmed bidra till att minimera risken för löneskulder.
	Risk för att bisyssla inte anmälts till förvaltningen		2. Föga troligt	2. Kännbart	4	Befintliga åtgärder/ inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej	Enligt rutin ska frågan om bisyssla ställas i medarbetarsamtalet.
	Risk för att medarbetare inte har tre/fyra veckors sammanhängande semester		3. Möjlig	3. Påtagligt	9	Accepteras	Nej	HR-funktionen bevakar att lagd semesterplanering följer riktlinjen om tre/fyra veckors sammanhängande semester.
Kommunikation	Risk för bristande följsamhet mot offentlighets- och sekretesslagen		2. Föga troligt	4. Allvarligt	8	Befintliga åtgärder/ inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej	Utbildning i ämnet genomfördes våren 2018, detta bedöms minimera att risken uppstår.
	Bristande uppdatering av styrdokument		3. Möjlig	3. Påtagligt	9	Befintliga åtgärder/ inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej	
	Otillräcklig information om nämndens mål och förvaltningens åtagande		3. Möjlig	3. Påtagligt	9	Befintliga åtgärder/ inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej	Arbetsplatsträffarna används för att få bred delaktighet i verksamhetsstyrningen.
	Bristande uppföljning av ledningsgruppens beslut		3. Möjlig	3. Påtagligt	9	Befintliga åtgärder/ inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej	
	Risk för bristande användning av Platina		3. Möjlig	3. Påtagligt	9	Befintliga åtgärder/ inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej	Befintliga åtgärder bedöms räcka.
	Bristar i e-posthantering för gemensam e-postlista		3. Möjlig	3. Påtagligt	9	Befintliga åtgärder/ inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej	Det finns en tydlig ansvarsfördelning samt ersättare vid ordinarie handläggares frånvaro.
	Risk för att felaktig information sprids via medier							Kommunikationsfunktionen bevakar detta.
Informationssäkerhet	Risk för bristande följsamhet mot riktlinjer och anvisningar för informationssäkerhet		3. Möjlig	3. Påtagligt	9	Befintliga åtgärder/ inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej	Förvaltningens IT-enhet arbetar med risken därför bedöms befintliga åtgärder räcka.
	Bristande behörighetshantering i IT-system		2. Föga troligt	3. Påtagligt	6	Befintliga åtgärder/ inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej	Direktåtgärd genomfördes 2017 där en behörighetsgenombgång, till ett antal system, genomfördes. De brister som framkom åtgärdades och ny rutin, avseende behörighetshantering, upprättades. Rutinen bygger på utökat samarbete med HR-funktionen som har samlad kunskap om vem som slutar arbeta i förvaltningen.
	Bristande serviceskyldighet		5. Nästintill säkert	4. Allvarligt	20	Granskning	Ja	Kommungemensam granskning med syfte att undersöka om Malmö stad hanterar sociala medier på ett ansvarsfullt sätt i enlighet med Malmö stads riktlinjer och i enlighet med tillämplig lagstiftning (serviceskyldigheten i förvaltningslagen).
	Bristande uppdatering av dokumenthanteringsplan och		2. Föga troligt	2. Kännbart	4	Befintliga åtgärder/ inbyggda	Nej	Risken hanterades 2017 med en direktåtgärd, i form av att en

Riskkategori	Risk	Konsoliderade enheter	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan	Kommentar
	arkiveringsredovisning					kontroller bedöms räcka		uppdatering av arkivredovisningen genomfördes. Fritidsgårdsverksamheten, som överfördes till nämndens ansvarsområde i samband med omorganisationen i maj 2017, lades till i klassificeringsstrukturen för kärnverksamheter. Informationen avseende förvaltningens övriga avdelningar anpassades till förändringar som skett tidigare år.
	Risk för bristande hantering av personuppgifter		3. Möjlig	3. Påtagligt	9	Befintliga åtgärder/ inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej	Översyn av rutinerna skedde i samband med att den nya dataskyddsförordningen GDPR trädde i kraft i maj 2018.
	Risk för att handlingar saknas i fritidsförvaltningens arkiv		3. Möjlig	3. Påtagligt	9	Befintliga åtgärder/ inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej	Befintliga åtgärder bedöms räcka.
Upphandling/Inköp	Bristande avtalshantering		4. Troligt	3. Påtagligt	12	Granskning	Ja	En kommungemensam granskning 2019, där värderingen av sannolikhet och konsekvens gjorts av stadskontoret. Detta är en uppföljning som vill ta reda på om nämnden har genomfört de förbättringsåtgärder som togs fram i självskattning 2017. För fritidsnämnden handlar detta om information/utbildning till avtalsansvariga har genomförts.
	Risk för bristfälliga direktupphandlingar enligt lag om offentlig upphandling		2. Föga troligt	3. Påtagligt	6	Befintliga åtgärder/ inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej	Informations- och utbildningsinsatser är planerade för 2019.
	Risk för bristande avtalstrohet		3. Möjlig	3. Påtagligt	9	Direktåtgärder	Ja	Stickprovskontroller av leverantörsfakturer visar på bristande följsamhet.
	Bristande indexering av avtal		2. Föga troligt	3. Påtagligt	6	Befintliga åtgärder/ inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej	Rutinen granskades 2016 och vidtagna förbättringsåtgärder bedöms tillräckliga.
Arbetsmiljö	Bristande följsamhet till rutiner inom social och organisatorisk arbetsmiljö		3. Möjlig	4. Allvarligt	12	Befintliga åtgärder/ inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej	Risken hanterades som en direktåtgärd i internkontrollplan 2017 och vidtagna åtgärder bedöms tillräckliga. Riskvärdet är fortsatt högt i avvaktan på att förvaltningen kan konstatera huruvida åtgärderna har haft riskreducerande effekt.
	Risken för hot och våld		3. Möjlig	5. Synnerligen allvarligt	15	Befintliga åtgärder/ inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej	Denna risk hanterades som en granskning i 2017 års internkontrollplan. Syftet med granskningen var att synliggöra eventuella brister i det förebyggande arbetet och få underlag för förbättringsåtgärder. Trots att förbättringsåtgärder har genomförts väljer förvaltningen att ha kvar ett högt riskvärde, eftersom effekten av åtgärderna inte täcker hela riskområdet. Under 2019 kommer tryggheten inom fritidsgårdsverksamheten att hanteras inom internkontrollarbetet, se specifik risk. I övrigt bedöms pågående arbete vara tillräckligt för att reducera risken ytterligare.
	Risk för stress och oro		3. Möjlig	4. Allvarligt	12	Befintliga åtgärder/ inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej	Antalet långtidssjukskrivningar p.g.a. stress och oro är få. Befintliga åtgärder bedöms räcka.
	Bristande kunskap om den digitala arbetsmiljön		4. Troligt	3. Påtagligt	12	Granskning	Ja	Kunskapen om den digitala arbetsmiljön är bristande.