

Risicanalys 2023

Fritidsnämnden

Innehållsförteckning

Inledning	3
Bruttolista	4
Verksamhet	4
Förtroende	10
Ekonomisk/Finansiell	11
HR	15
Kommunikation	19
Informationssäkerhet	22
Upphandling/Inköp	24
Arbetsmiljö	25
Risker som ligger till grund för kommungemensamma granskningar	27
Verksamhet	27
Ekonomisk/Finansiell	27
HR	28
Informationssäkerhet	28

Inledning

Nämnden ska genomföra en riskanalys för verksamheten inom sitt ansvarsområde. Riskanalysen utgör sedan grunden för det fortsatta internkontrollarbetet. Här identifieras risker och analysen av dem ger ett underlag för hur riskerna ska hanteras.

I riskanalysen bedöms sannolikheten att något ska falla i kartlagda processer/rutiner och graden av skada (konsekvenser) som kan bli följden. Resultatet blir ett sammanvägt riskvärde som ger ett underlag för bedömning om;

- riskreducerande direktåtgärder behöver vidtas
- en granskning ska genomföras för att ta reda på om förbättringsåtgärder behöver vidtas





Riskanalysen tar sin början i en rixsinventering. Varje avdelning framför de risker som har uppmärksamats i respektive verksamhet. Riskbeskrivningarna bearbetas och sammanställs av internkontrollsamordnaren. Därefter är det förvaltningens ledningsgrupp som fastställer sannolikhets- och konsekvensbedömningen och värderar hur riskerna ska hanteras.






Bruttolista

Här visas alla risker uppdelade utifrån de riskkategorier som används i Malmö stad. Samtliga riskkategorier visas oavsett om det finns risker kopplade till dem eller ej.





Kommungemensamma risker finns under en separat rubrik.






Verksamhet

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
Bristande drift och skötsel av fritidsanläggningar	3. Möjlig	3. Påtagligt	9 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
Beskrivning av risk <i>Risk för att aktivitetsytor inte är tillgängliga på grund av driftstörningar vid nämndens anläggningar, vilket kan leda till inställda aktivitetstillfällen för föreningar och föreningsmedlemmar. Detta i sin tur leder till bristande måluppfyllelse.</i>					
Kommentar Över lag är hanteringen av driftstörningar tillfredställande. Det finns fortsatt svårigheter att få till fungerande informationsflöden då flera förvaltningar är involverade, som kan påverka en driftstörning.					
Bristande tillgänglighetsanpassning	2. Föga troligt	3. Påtagligt	6 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
Beskrivning av risk <i>Risk för bristande tillgänglighetsanpassning på grund av bristande systematik, vilket kan leda till att personer med funktionsnedsättning inte har möjlighet att ta del av nämndens fritidsutbud.</i>					
Kommentar Då det finns en systematik för tillgänglighetsanpassning finns det en trygghet inbyggt som minimerar sannolikheten för att risken ska uppstå. I samarbete med Parasportsförbundet har det tagits fram en prioriteringslista (bedömningsmall) på nämndens anläggningar där en rad tillgänglighetsanpassningar har gjorts och fortlöper. Ett av kommungemensamma granskningar 2023 avser tillgänglighetsanpassning.					
Brister i det systematiska brandskyddsarbetet (SBA)	3. Möjlig	4. Allvarligt	12 	Granskning och åtgärd	Ja
Beskrivning av risk <i>Risk för att det uppstår brister i det systematiska brandskyddsarbetet på grund av att gällande regler och riktlinjer avseende SBA inte efterföljs. Detta kan leda till sämre förebyggande åtgärder och felaktigt beteende vid brand, vilket i sin tur kan leda till personlig och ekonomisk skada.</i>					
Kommentar Stickprov påvisar att rutinerna inte fungerar tillfredställande.					
Bristande lokalvård	2. Föga troligt	1. Knappt kännbart	2 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
Beskrivning av risk <i>Risk för bristande lokalvård på grund av avsaknad av, bristfälliga eller bristande följsamhet av lokalvårdsrutiner vilket kan leda till ökat underhållsbehov samt till att besökare och andra nyttjare upplever förvaltningens anläggningar som otrivsamma.</i>					

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
Kommentar Befintliga löpande åtgärder bedöms räcka.					
Bristande process avseende förvaltningens It-stödsystem	3. Möjlig	2. Kännbart	6 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
Beskrivning av risk <i>Risk för driftstörning eller avbrott i förvaltningens olika IT-stödsystem på grund av bristande kunskap eller bristande systemförvaltarorganisation, vilket kan leda till svårigheter att upprätthålla god service.</i>					
Kommentar Befintliga åtgärder bedöms räcka.					
Bristande jämställdhetsintegreringsprocess	2. Föga troligt	4. Allvarligt	8 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
Beskrivning av risk <i>Risk för att arbetet med jämställdhet och jämställdhetsintegrering inte är tillräckligt och/eller att det avstannar på grund av bristande kunskap, otydliga prioriteringar eller bristande uppföljning, vilket kan leda till att problem och utmaningar inom området inte upptäcks och därmed inte åtgärdas.</i>					
Kommentar Jämställdhetsarbetet är en prioriterad fråga. Perspektivet är med i förvaltningens planerings och uppföljningsprocess som innebär möjlighet till utvärdering av de insatser som görs. Jämställdhetsintegrering som metod består i grunden av två delar: könsuppdelad statistik och jämställdhetsanalyser.					
Brister i följsamhet mot delegationsordningen	3. Möjlig	4. Allvarligt	12 	Granskning	Ja
Beskrivning av risk <i>Risk för felaktig hantering av delegationsbeslut, såsom avsaknad av beslutanderätt på delegation eller bristande återrapportering av beslut, på grund av otydliga rutiner, bristande kunskap om delegationsordningen, vilket kan leda till konsekvenser för den som beslutet berör, nämnden och för den enskilde delegaten.</i>					
Bristande hantering av synpunkter och klagomål	3. Möjlig	4. Allvarligt	12 	Accepteras	Nej
Beskrivning av risk <i>Risk för att synpunkter och klagomål inte hanteras på ett systematiskt sätt på grund av bristande rutiner, dåligt systemstöd eller okunskap, vilket kan leda till förtroendeskada och att återkommande och strukturella brister inte åtgärdas.</i>					
Kommentar En övergripande överenskommelse som bygger på förvaltningsspecifika ansvarsfördelning har avstannat. Beslutet förväntas tas fram under våren 2022. För att få till en tydligare intern struktur för hantering av synpunkter, beröm och klagomål har riktlinjer tagits fram under 2021.					
Bristande hantering av riskanalys och intern kontroll	2. Föga troligt	3. Påtagligt	6 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
Beskrivning av risk <i>Risk för att väsentliga risker missas i riskanalysen, att förtroendevalda inte är involverade och att identifierade brister eller förbättringspotentialer inte hanteras på grund av bristande process avseende internkontrollarbetet, vilket kan leda till bristande kvalitet i verksamheten och få konsekvenser för måluppfyllelse.</i>					
Kommentar Riktlinjer för fritidsnämndens internkontrollarbete upprättades 2018, förvaltningsövergripande riskanalys genomförs årligen, där även förtroendevalda är delaktiga. En självskattning, utifrån kommungemensamma kriterier för utvärdering av internkontrollarbetet genomförs varje år i samband med årsrapporteringen. Självskattningen ligger till grund för eventuell utveckling av internkontrollarbetet.					
Bristande avtalsbevakning	3. Möjlig	3. Påtagligt	9	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
Beskrivning av risk <i>Risk för att avtal inte sägs upp i tid på grund av bristande avtalshantering, vilket kan leda till att möjligheten att säga upp avtal missas och i stället förlängs med oförändrade villkor.</i>					
Kommentar Förvaltningen har ett IT-stöd för avtalsbevakning. Avtalsprocessen är under implementering.					
Bristande följsamhet mot beslutad prislista	2. Föga troligt	3. Påtagligt	6	Accepteras	Nej
Beskrivning av risk <i>Risk för att beslutad prislista inte efterlevs på grund av bristande intern kommunikation, vilket kan leda till förtroendeskada och/eller att politiska intentioner inte verkställs.</i>					
Kommentar Tidigare genomförd granskning visade på god följsamhet mot beslutad prislista, vilket inger en trygghet att sannolikheten för att risken ska uppstå är låg.					
Bristande rutiner för trygghet inom fritidsgårdsverksamheten	3. Möjlig	4. Allvarligt	12	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
Beskrivning av risk <i>Risk för att personal och unga på fritidsgårdar upplever otrygghet eller utsätts för skada på grund av att unga eller andra personer uppträder oetiskt eller hotfullt, vilket kan leda till personskada samt förtroendeskada för nämnden.</i>					
Kommentar De rutiner avseende trygghet inom fritidsgårdsverksamheten som togs fram under 2019 bedöms minimera att risken uppstår.					
Bristfälliga larmrutiner för handikappoletter	2. Föga troligt	4. Allvarligt	8	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
Beskrivning av risk <i>Risk för att larmfunktionen på handikappoletter vid nämndens anläggningar inte fungerar, på grund av bristfälliga rutiner, vilket kan leda till negativa konsekvenser för den enskilde samt förtroendeskada för nämnden.</i>					



Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
Kommentar					
Rutiner finns och arbetet är strukturerat så att larmtester kan göras i samband med egenkontrollen för SBA (systematiskt brandskyddsarbete).					
Bristfällig bidragsutbetalning	3. Möjlig	4. Allvarligt	12 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	
Beskrivning av risk					
<i>Risk för bristfällig bidragsutbetalning på grund av bristande följsamhet till rutiner, bristande information kring grundläggande krav, bristande och felaktigt underlag från föreningar och/eller otillräckliga kontrollmoment, vilket kan leda till förtroendeskada samt felaktigt nyttjande av skattemedel.</i>					
Kommentar					
Risken var för föremål för granskning 2022. Granskningen har påvisat att två av 330 bidragsberättigade föreningar hade skuld till Kronofogden. Rutiner tar tagits fram i samband med granskningen som gäller tills vidare.					
Bristande säkerhet på badanläggningar	2. Föga troligt	5. Synnerligen allvarligt	10 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
Beskrivning av risk					
<i>Risk för att nämnden inte kan tillhandahålla säkra badanläggningar, på grund av bristfälliga rutiner, bristande följsamhet mot rutiner och/eller oaksamhet, vilket kan leda till olyckor som i sin tur leder till personskada och/eller förtroendeskada mot förvaltningen och nämnden.</i>					
Kommentar					
Befintliga löpande åtgärder bedöms räcka.					
Bristande följsamhet mot utflyktsrutin	3. Möjlig	4. Allvarligt	12 	Direktåtgärder	Ja
Beskrivning av risk					
<i>Risk för att riskbedömning och handlingsplan inför utflykter inte upprättas på grund av bristande följsamhet mot utflyktsrutin, vilket kan leda till att risker inte förebyggs, ökad risk för att personskada uppstår samt förtroendeskada för nämnden.</i>					
Kommentar					
Gemensam rutin för utflykter togs fram 2019. Stickprov påvisar brister. Risken är föremål för direktåtgärd i internkontrollplanen 2023.					
Bristande integrering av styrsystemet CTC (communities that care)	2. Föga troligt	2. Kännbart	4 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	
Beskrivning av risk					
<i>Risk för att styrsystemet CTC (communities that care) inte prioriteras på grund av okunskap och bristande resurser, vilket kan leda till bristande målfyllelse.</i>					
Kommentar					
Utbildningsinsatser kring CTC-arbete har påbörjats under 2021 hos förvaltningens medarbetare, arbetet fortsätter implementeras tills vidare. Handlingsplaner är framtagna och aktiviteter kopplade till dessa kommer att implementeras i nämndsbudget 2023.					

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
Bristande process för felanmälningar	2. Föga troligt	3. Påtagligt	6 	Accepteras	Nej
<p>Beskrivning av risk Risk för att felanmälningar inte blir åtgärdade på ekonomiskt bästa sätt på grund av bristande resurser och strukturer/bristande process för felanmälningar med otydlig roll- och ansvarsfördelning, vilket kan leda till skada på byggnad/lokal samt ökade kostnader och låg effektivitet.</p>					
<p>Kommentar Rutiner finns. Detta bedöms inte behöva hanteras inom internkontroll.</p>					
Bristande process för fördelning av tider/aktivitetsytor	3. Möjlig	3. Påtagligt	9 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räckta	Nej
<p>Beskrivning av risk Risk för bristande process avseende fördelning av tider/aktivitetsytor, på grund av okunskap eller bristande systematik, vilket kan leda till dåligt utnyttjande av nämndens anläggningar samt att vissa målgrupper missgynnas vilket in sin tur kan leda till bristande förtroende för förvaltningen och nämnden.</p>					
<p>Kommentar Det finns huvudprinciper som styr fördelningen av träningstider/aktivitetsytor. Förening-, idrott-, och evenemangsavdelning tillsammans med driftavdelningen gör nyttjandekontroller löpande under året för att säkerställa nyttjandet.</p>					
Bristande lokalförsörjning	4. Troligt	3. Påtagligt	12 	Accepteras	Nej
<p>Beskrivning av risk Risk för att några fritidsgårdar inte fullt ut kan bedriva sin verksamhet på grund av ej verksamhetsanpassade lokaler som i sin tur beror på bristande lokalförsörjning, vilket kan leda till bristande måluppfyllelse.</p>					
<p>Kommentar Då Malmö stad har infört en ny lokalförsörjningsorganisation har arbetet med att hitta nya fritidsgårdslokaler gått in i ett nytt skede som gör att förvaltningen nu kan se möjligheter att inom en snar framtid kunna hitta ersättningslokaler till några av de fritidsgårdar som har behov.</p>					
Bristande egenkontroll av verksamhetens miljöpåverkan	3. Möjlig	3. Påtagligt	9 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räckta	Nej
<p>Beskrivning av risk Risk för avsaknad av eller bristfälligt arbete med att kontrollera verksamhetens påverkan på miljön (lagstadgade egenkontroller enligt miljöbalken) på grund av bristande rutiner, kunskap och prioritering, vilket kan leda till att åtgärder för att minimera eller helt ta bort negativ miljöpåverkan inte genomförs.</p>					
<p>Kommentar Genomförd granskningen 2021 påvisade att organisationen har viss kännedom om innebörden av egenkontroller och bedömningen är att majoriteten av nämndens verksamheter inte är tillstånds- eller anmälningspliktiga. Arbetet med att vidare säkerställa detta och framtagning av verksamhetsanpassade egenkontroller hanteras inom arbetet med nämndens miljöledningssystem.</p>					
Bristande process för förvaltningens miljöarbete	2. Föga troligt	3. Påtagligt	6 	Accepteras	Nej
<p>Beskrivning av risk Risk för att förvaltningens miljöarbete inte blir utfört på ett systematiskt sätt på grund av bristande process för arbetet.</p>					


Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
<i>vilket kan leda till bristande måluppfyllelse och bristande rapportering av utfört arbete.</i>					
Kommentar Det framtagna miljöledningssystem för fritidsförvaltningens arbete med miljömässig hållbarhet godkändes av fritidsnämnden under 2021. Implementeringen av miljöledningssystemet, som är till för att strukturera upp miljöarbetet, påbörjades under 2022. I implementeringsarbetet är egenkontroller för att kontrollera nämndens miljöpåverkan en viktig komponent som förvaltningen arbetar med.					
Bristande hantering av brukarundersökningar	2. Föga troligt	3. Påtagligt	6	Accepteras	Nej
Beskrivning av risk <i>Risk för bristande hantering av genomförd brukarundersökning på grund av bristande följsamhet till processen och/eller otydlig roll- och ansvarsfördelning, eller bristande prioriteringar, vilket kan leda till att identifierade kvalitetsförbättringar inte genomförs, vilket i sin tur kan leda till minskad trivsel, trygghet, kvalitet på service och bemötande och därmed leda till förtroendeskada.</i>					
Kommentar Alla genomförda brukarundersökningar rapporteras till och hanteras i förvaltningens ledningsgrupp.					
Bristande uppdatering av arbetsordningen	1. Nästintill omöjligt	2. Kännbart	2	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räckra	Nej
Beskrivning av risk <i>Risk för bristande uppdatering av arbetsordningen, på grund av otydliga rutiner, vilket kan leda till att arbetsuppgifter utförs enligt ofullständig arbetsordning, att det är otydligt vem som har behörighet att fatta beslut i olika frågor.</i>					
Kommentar Arbetsordningen uppdateras kontinuerligt.					
Bristande förutsättningar vid bedömning av arrangemangsbidrag	3. Möjlig	4. Allvarligt	12	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räckra	Nej
Beskrivning av risk <i>Risk för bristande förutsättningar vid bedömning av arrangemangsbidrag, att handlägningsförfarandet inte är transparent och inte sker på säkerställd grund, på grund av att rutin är bristfällig, vilket kan leda till godtycklig handläggning, att förvaltningen upprätthåller en ojämsställd och ojämlig struktur för bidragsgivning och riskerar därmed att bidra till ett ojämsställt och ojämligt fritidsutbud, som i sin tur medför bristande måluppfyllnad.</i>					
Kommentar Risken har varit föremål för granskning inom internkontrollplan 2022. Förvaltningen har påbörjat åtgärder utifrån resultatet.					






Förtroende





Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
Bristande hantering av mutor och jäv	2. Föga troligt	4. Allvarligt	8	Accepteras	Nej





Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
Beskrivning av risk <i>Risk för att hanteringen av mutor och jäv inte är tillfredsställande på grund av bristande rutiner och okunskap, vilket kan leda till förtroendeskada.</i>					
Kommentar Med stöd i dokumentet <i>Om mutor och jäv- en vägledning för offentligt anställda</i> förs diskussion vid arbetsplatsträffar samt information vid introduktion av nyanställda. Sannolikheten för att risken inträffar bedöms vara låg beroende på verksamhetens karaktär.					
Bristande följsamhet mot regler för representation	3. Möjlig	3. Påtagligt	9 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
Beskrivning av risk <i>Risk för att regler och rutiner för intern och extern representation inte följs på grund av bristande rutiner eller okunskap, vilket kan leda till förtroendeskada.</i>					
Kommentar Det finns fortfarande bristande kunskap om regler för representation. Dock sker ett fortlöpande arbete för att höja kunskapen om gällande regelverk, vilket bedöms minska att risken uppstår.					
Risk i att det stöd som fritidsnämnden lämnar till föreningslivet inte sker på ett transparent, regelstyrkt och likabehandlande sätt.	3. Möjlig	4. Allvarligt	12 	Granskning	Ja
Beskrivning av risk <i>Om styrdokumenterna är otillräckliga eller otydliga, alternativt handläggarnas förståelse kring dessa oklar eller skiljer sig mellan olika tjänstepersoner riskerar föreningsstödet att inte upprätthålla krav på likabehandling och övrig rättssäkerhet. Risken för godtyckliga bedömningar ökar dessutom. Om dessutom informationen ut mot föreningslivet är otillräckliga eller felaktiga leder det till en ökad risk att föreningar överklagar beslut som sedan inte står sig i domstol samt att föreningslivets förtroende för arbetet med föreningsstöd urholkas.</i>					
Kommentar Risken är föremål för granskning inom internkontrollplan 2023.					

Ekonomisk/Finansiell

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
Bristande ekonomisk styrning	2. Föga troligt	4. Allvarligt	8 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
Beskrivning av risk <i>Risk för att nämndens ekonomistyrning inte är tillfredsställande på grund av bristande uppföljning, vilket kan leda till en större prognososäkerhet, felaktiga budgetprioriteringar och en ekonomi i obalans.</i>					





Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
Kommentar Ekonomisk analys sker efter varje månadsbokslut.					
Bristande budgetprocess	2. Föga troligt	3. Påtagligt	6 	Accepteras	Nej
Beskrivning av risk <i>Risk för felaktig resursfördelning på grund av bristfälligt beslutsunderlag, vilket kan leda till bristande måluppfyllelse.</i>					
Kommentar Budgetprocessens olika delar är tydligt definierade och inarbetade.					
Bristande kassaredovisning	2. Föga troligt	3. Påtagligt	6 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räckta	Nej
Beskrivning av risk <i>Risk för att kassaredovisningar är felaktiga på grund av bristande rutiner och/eller misskötsamhet, vilket kan leda till ekonomisk förlust.</i>					
Kommentar granskning genomfördes senast 2019 och framtagna förbättringsåtgärder bedöms reducera risken.					
Bristande kontanthantering	2. Föga troligt	3. Påtagligt	6 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räckta	Nej
Beskrivning av risk <i>Risk för stöld och rån vid kontanthantering på grund av bristande rutiner, vilket kan leda till personlig- och ekonomisk skada.</i>					
Kommentar Kontanthantering minskar vid förvaltningens besöksanläggningar. Det finns dokumenterade rutiner samt avtal finns med ett värdetransportföretag.					
Bristande hantering av leverantörsfakturor	3. Möjlig	2. Kännbart	6 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räckta	
Beskrivning av risk <i>Risk för att leverantörsfakturor inte betalas i tid, att felaktiga utbetalningar görs och att leverantörerna inte fakturerar elektroniskt i enlighet med kommungemensamt mål, på grund av bristande rutiner, vilket kan leda till extra kostnader för kommunen och en försämrad effektivitet i processen.</i>					
Kommentar Framtagna rutiner för att hantera leverantörsfakturor är framtagna. Utbildningsinsatser genomförs löpande genom den gemensamma redovisningsenheten. Detta bedöms reducera att risken uppstår. Den gemensamma redovisningsenheten kommer i sin internkontrollplan att granska förvaltningens hantering av leverantörsfakturor "För sent betalda leverantörsfakturor".					
Bristande hantering av kundfakturor	2. Föga troligt	2. Kännbart	4 	Accepteras	Nej
Beskrivning av risk <i>Risk för att kunder blir felaktigt fakturerade eller att faktureringen inte sker i tid, på grund av slarv, felaktiga uppgifter eller för hög arbetsbelastning, vilket kan leda till merarbete, ekonomiska förluster samt förtroendeskada.</i>					





Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
Kommentar Sedan november 2019 hanteras kundfaktureringsprocessen av gemensam Redovisningsenhet med skolförvaltningarna och kulturförvaltningen. Processen har säkerställts och reducerat risken.					
Bristande följsamhet mot attestreglementet	4. Troligt	3. Påtagligt	12 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räckta	Nej
Beskrivning av risk Risk för att attestreglementet och attestförteckningen inte följs på grund av otillräckliga rutiner eller bristande uppmärksamhet, vilket kan leda till förtroendeskada och felaktigt utnyttjande av budget.					
Kommentar Risken har varit föremål för granskning inom internkontrollplan 2022.					
Bristande periodiserings- och konteringsprocess	3. Möjlig	3. Påtagligt	9 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räckta	Nej
Beskrivning av risk Risk för att fakturor inte periodiseras eller konteras enligt gällande regelverk på grund av okunskap, hög arbetsbelastning eller slarv, vilket kan leda till merarbete och att periodens resultat blir missvisande, vilket i sin tur kan leda till felaktiga ekonomiska beslut.					
Kommentar Risken har varit föremål för direktåtgärd inom internkontrollplan 2022. Kunskapshöjande insatser pågår.					
Bristande följsamhet mot rutin för privata telefonsamtal med tjänstetelefon	2. Föga troligt	3. Påtagligt	6 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räckta	Nej
Beskrivning av risk Risk för att rutinen för hantering av privata telefonsamtal med tjänstetelefon inte följs på grund av bristande hörsamhet mot rutinen, vilket kan leda till förtroendeskada och kostnader för kommunen.					
Kommentar Stickprovskontroller genomförs två gånger om året.					
Bristande register för anläggningstillgångar	2. Föga troligt	2. Kännbart	4 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räckta	Nej
Beskrivning av risk Risk för att uppgifter i tillgångsregistret är felaktiga på grund av bristande inventeringsrutiner, vilket kan leda till en felaktig ekonomisk bild av förvaltningens anläggningstillgångar.					
Kommentar Rutiner för anläggningstillgångar hanteras av den gemensamma redovisningsenheten. Kontinuerlig dialog sker mellan redovisningsenheten och ekonomi och analysavdelningen. Årlig inventering görs					





Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
Bristande process för betalningsmedlet förladdade kort	2. Föga troligt	3. Påtagligt	6 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
Beskrivning av risk <i>Risk för att betalningsmedlet förladdade kort används felaktigt på grund av avsaknad av eller bristande rutiner, vilket kan leda till ekonomiska oegentligheter och förtroendeskada.</i>					
Kommentar Förtydligande av rutin för hantering av förladdat kort genomfördes 2019. Befintliga åtgärder bedöms räcka.					
Bristande rutin för hantering av bluffakturor	3. Möjlig	4. Allvarligt	12 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
Beskrivning av risk <i>Risk för att bluffakturor betalas på grund av bristande rutin, vilket kan leda till ekonomiska förluster.</i>					
Kommentar Framtagen tydlig rutin utifrån direktåtgärd som genomfördes under 2021. Framtagna åtgärder bedöms räcka.					
Otillräcklig information om ekonomiadministrativa rutiner	2. Föga troligt	3. Påtagligt	6 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
Beskrivning av risk <i>Risk för att fritidsförvaltningens verksamheter inte hittar nödvändig information om ekonomiadministrativa rutiner på grund av att rätt, relevant och aktuell information inte finns tillgänglig på Komin, vilket kan leda till att felaktiga och ineffektiva arbetssätt används.</i>					
Kommentar Utöver informationen på intranätet Komin genomför ekonomi och analysavdelningen ett antal informationsträffar för verksamhetens chefer. Det pågår ett förbättringsarbete tillsammans med förvaltningens kommunikations enhet om vilka kanaler är mest effektiva avseende information av denna karaktär.					
Bristande hantering av betalkort för drivmedel	2. Föga troligt	3. Påtagligt	6 	Accepteras	Nej
Beskrivning av risk <i>Risk för otillbörliga inköp med förvaltningens betalkort för drivmedel på grund av misskötsamhet och dålig följsamhet mot rutiner eller brister i dessa, vilket kan leda till ekonomiska oegentligheter och förtroendeskada.</i>					
Kommentar En gemensam rutin togs fram under 2020 för alla de verksamheter som har drivmedelskort					



HR

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
Bristande introduktion av nyanställda	3. Möjlig	3. Påtagligt	9 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej



Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Risikvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
Beskrivning av risk <i>Risk för bristfällighet och/eller avsaknad av introduktion av nyanställda på grund av hög arbetsbelastning, otydlig roll- och ansvarsfördelning, bristande följsamhet mot rutin eller okunskap, vilket kan leda till sämre förutsättningar för den enskilda medarbetaren att hantera sitt uppdrag samt svårigheter för förvaltningen att behålla medarbetare och bevara kompetensen i verksamheten, vilket i sin tur kan leda till bristande måluppfyllelse och ekonomiska konsekvenser för förvaltningen.</i>					
Kommentar En översyn av befintliga rutiner och checklistor för introduktion av medarbetare genomfördes inom internkontroll 2021. Uppdaterade rutiner och checklistor kommer ha implementerats i verksamheterna under 2022. Förvaltningsledningsgrupp har beslutat att arbeta med introduktion inom ramen för resultat av medarbetarenkäten.					
Bristande rutin för användning av tjänstefordon	3. Möjlig	3. Påtagligt	9 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räckta	Nej
Beskrivning av risk <i>Risk för att körning med tjänstefordon sker för privat bruk på grund av bristande rutiner eller misskötsamhet, vilket kan medföra extra kostnader för kommunen och förtroendeskada.</i>					
Kommentar Förvaltningens fordon är utrustade med fordonsdator med elektronisk (digital) körjournal, vilket bedöms minimera risken.					
Bristande lönesättningsprocess	2. Föga troligt	3. Påtagligt	6 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räckta	Nej
Beskrivning av risk <i>Risk för felaktig lönesättning utifrån erfarenhet, kompetens och lönestruktur på grund av bristande kunskap om lönesättningsprocessen, vilket kan leda till ej önskad lönestruktur samt svårigheter i att behålla och rekrytera medarbetare.</i>					
Kommentar Löneanalys genomförs årligen med kontroll för att bland annat se om det finns strukturella problem (køn, ansvarsområden/arbetsuppgifter). Dessutom reduceras risken av HR-funktionens aktiva deltagande i löneprocessen.					
Bristande hantering av självservice i Rutan	3. Möjlig	3. Påtagligt	9 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räckta	Nej
Beskrivning av risk <i>Risk för avvikelser kring självservice i HRutan avseende arbetstid, sjukfrånvaro och tillfällig föräldrapenning på grund av bristande rutiner, okunskap och/eller misskötsamhet, vilket kan leda till felaktiga utbetalningar och förtroendeskada.</i>					
Kommentar Förvaltningens HR-administratör gör kontroller inför varje löneutbetalningstillfälle, vilket bedöms minimera att risken uppstår.					
Bristande rehabiliteringsprocess	2. Föga troligt	3. Påtagligt	6 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räckta	Nej
Beskrivning av risk <i>Risk för att nödvändiga rehabiliteringsinsatser inte vidtas på grund av okunskap, bristande rutin eller bristande följsamhet mot rutin, vilket får negativa konsekvenser för individen och för verksamheten.</i>					





Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Risikvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
Kommentar Hanteringen av rehabiliteringsärenden dokumenteras i ett IT-system som har inbyggda kontroll- och påminnelsemoment. HR-funktionen bevakar och stöttar i pågående rehabiliteringsärenden.					
Bristande uppföljning av korttidssjukfrånvaro	2. Föga troligt	3. Påtagligt	6 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räckta	
Beskrivning av risk <i>Risk för att upprepad korttidssjukfrånvaro inte följs upp av chefer på grund av bristande följsamhet till gällande rutiner, vilket kan leda till att problem hos den enskilda medarbetaren inte upptäcks och att nödvändiga insatser/åtgärder inte vidtas.</i>					
Kommentar Uppföljning av korttidssjukfrånvaro skickas automatiskt till berörd chef och HR, vilket minimerar sannolikheten för att risken ska uppstå.					
Bristande hantering av anställningsformen timavlönad	3. Möjlig	3. Påtagligt	9 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räckta	Nej
Beskrivning av risk <i>Risk för att timavlönade upplever bristande tillhörighet till arbetsplatsen på grund av den tillfällig och otrygga anställningsformen samt upplevelsen av ett utanförskap, vilket kan leda till att timavlönade inte vill ha fortsatt timanställning och/eller att de förmedlar en mindre positiv bild av fritidsförvaltningen som arbetsgivare.</i>					
Kommentar Framtagen rutin om att obligatoriska utvecklingssamtal ska genomföras efter 200 dagars anställning togs fram inom internkontrollplanen 2021. Detta bedöms minimera att risken uppstår.					
Bristande uppföljning av utbetalda löner och bokförda löneposter	2. Föga troligt	3. Påtagligt	6 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räckta	Nej
Beskrivning av risk <i>Risk för bristande uppföljning av utbetalda löner från HR-systemet och bokförda löneposter i ekonomisystemet på grund av okunskap och/eller bristande följsamhet till processen, vilket dels kan leda till fel utbetalningar som blir löneskulder där extra kostnader uppstår, dels till felaktig redovisning som inte upptäcks.</i>					
Kommentar Risken låg till grund för en kommungemensam granskning under 2019. Granskningen visade att förvaltningen hade väldigt få felaktiga utbetalningar. Risken har varit föremål för den kommungemensamma granskningen av löneskuld i internkontrollplan 2022.					
Bristande uppföljning av arvodesutbetalning till förtroendevald	2. Föga troligt	2. Kännbart	4 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räckta	Nej
Beskrivning av risk <i>Risk att för höga, för låga eller uteblivet arvoden betalas ut till förtroendevald på grund av bristande rutin och att arvodesreglerna är otydliga, vilket kan leda till ekonomiska förluster samt förtroendeskada för kommunen och förtroendevald.</i>					





Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
Kommentar Förvaltningen ser inte några avvikelser beträffande inrapporterade timmar för nämndssammanträdena.					
Bristande hantering vid registrering av tjänsteresa	3. Möjlig	3. Påtagligt	9 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
Beskrivning av risk <i>Risk för felaktig hantering av arbetstid/flexitid, färdtid, reseansökan och reseräkning i samband med tjänsteresa på grund av otydliga instruktioner eller bristande hörsamhet mot regelverk vilket kan leda till felaktiga utbetalningar.</i>					
Kommentar Direktåtgärd genomförd 2018 utmynnade i att förtydligande av registrering för tjänsteresa lades in i förvaltningens riktlinjer för resor i tjänsten för att få all information samlad i ett dokument. Åtgärden bedöms räcka för att minimera att risken uppstår.					
Bristande förutsättningar att följa Malmö stads policy och riktlinje för möten och resor	3. Möjlig	3. Påtagligt	9 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
Beskrivning av risk <i>Risk för att Malmö stads policy och riktlinje för möten och resor inte efterlevs på grund av bristande förutsättningar att följa dem eller bristande hörsamhet mot policyn, vilket kan leda till val av färdmedel som orsakar större negativ påverkan på miljön samt bidrar till ett minskat förtroende för förvaltningen/nämnden.</i>					
Kommentar Risken har varit föremål för granskning i internkontrollplanen 2022.					
Bristande följsamhet till regelverk avseende rapportering av bisyssla till förvaltningen	2. Föga troligt	2. Kännbart	4 	Accepteras	Nej
Beskrivning av risk <i>Risk för att bisyssla inte anmälts till förvaltningen på grund av bristande efterlevnad av regelverk för anmälan av bisyssla, vilket kan leda till att b.la. ordinarie arbete hindras eller att förtroendet skadas.</i>					
Kommentar Kommungemensam granskning genomförd 2021 visade på brister avseende hanteringen av bisyssla. Åtgärder har vidtagits och de som återstår bedöms inte behöva hanteras inom internkontroll.					
Bristande semesterplanering	2. Föga troligt	3. Påtagligt	6 	Accepteras	Nej
Beskrivning av risk <i>Risk för att medarbetare inte har minst tre veckors sammanhängande semester, på grund av brister i verksamhetsplanering, bristande information från chef, brist på personal inom verksamheten och/eller att det är stor omsättning av chefer som inte är införstådda med regelverket, vilket kan leda till att medarbetaren inte får den vila denne behöver.</i>					
Kommentar HR-funktionen bevakar att lagd semesterplanering följer riktlinjen om tre/fyra veckors sammanhängande semester.					

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
Bristande arbetsplatsträffar	4. Troligt	3. Påtagligt	12 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<p>Beskrivning av risk <i>Risk att arbetsplatsträffar (APT) inte fungerar i enlighet med samverkansavtalets syfte på grund av bristande förståelse för syftet med arbetsplatsträffar, dåliga mötesrutiner med mera vilket kan leda till dålig arbetsmiljö, bristande engagemang i arbetsgruppen och bristande måluppfyllelse.</i></p>					
<p>Kommentar Av granskning genomförd 2021 framgår det att arbetsmiljöfrågor förekommer på APT, dessa berör främst den fysiska arbetsmiljön då den upplevs enklare att prata om. Den organisatoriska och sociala arbetsmiljön är svårare att ta sig an varför HR-funktionens närvaro är ett välkommet inslag på träffarna. HR är behjälpliga med utbildningar, men också för att arbeta med olika övningar och case (fall) för att därigenom skapa en dialog om den psykosociala arbetsmiljön. Förslag på förbättringsåtgärder har tagits fram men bedöms inte behöva hanteras inom internkontroll.</p>					
Bristande följsamhet till process för kompetensbaserad rekrytering, där diskriminering kan uppstå	3. Möjlig	4. Allvarligt	12 	Direktåtgärder	Ja
<p>Beskrivning av risk <i>Risk för bristande följsamhet till process för kompetensbaserad rekrytering på grund av bristande kunskaper om processen, vilket kan leda till felaktig rekrytering vilket i sin tur skulle kunna leda till förtroendeskada.</i></p>					
<p>Kommentar Risken för bristande följsamhet till process för kompetensbaserad rekrytering och påverkan av fördomar föreslås hanteras som en direktåtgärd inom internkontrollplan 2023 i form av att kunskapshöjande insatser i syfte att öka kompetensen och minska risk för felaktig rekrytering. Risken var föremål för granskning i internkontrollplanen 2022 men på grund av olika omständigheter har den inte kunnat genomföras, därför föreslås den ingå i 2023 års internkontrollplan.</p>					





Kommunikation



Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
Bristande följsamhet mot offentlighets- och sekretesslagen	2. Föga troligt	4. Allvarligt	8 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	
<p>Beskrivning av risk <i>Risk för att inkomna såväl som upprättade allmänna handlingar inte registreras enligt lag och fastställda rutiner samt att lagar och förordningar kring offentlighet och sekretess inte efterföljs på grund av bristande kunskap eller avsaknad av rutiner. Detta kan leda till bristande transparens och till förtroendeskada.</i></p>					
<p>Kommentar Utbildning i ämnet genomfördes 2018. Kan eventuellt finnas behov av kunskapshöjande insats men detta bedöms inte behöva hanteras inom intern kontroll.</p>					
Bristande uppdatering och följsamhet av styrdokument och kommunövergripande planer	3. Möjlig	3. Påtagligt	9 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
Beskrivning av risk					
<i>Risk för bristande uppdatering av och följsamhet till styrdokument och kommunövergripande planer på grund av bristande rutin för hantering av desamma, vilket kan leda till ineffektivitet, bristande måluppfyllelse och/eller att demokratiska beslut som fattas på kommunövergripande nivå inte kommer Malmöborna till del.</i>					
Kommentar					
De förslag på förbättringsåtgärder som togs fram efter granskning 2020 innebärande tillgängliggörandet av styrdokument har genomförts och bedöms minimera att risken uppstår.					
Bristande process avseende nämndens mål och förvaltningens åtagande	3. Möjlig	4. Allvarligt	12 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
Beskrivning av risk					
<i>Risk för att fritidsnämndens mål och förvaltningens åtaganden inte är kända hos förvaltningens medarbetare på grund av otillräcklig information/dialog, vilket kan leda till bristande måluppfyllelse.</i>					
Kommentar					
Förvaltningens interna nämndsbudgetprocess är under ständig utveckling, genom att förenkla och tydliggöra processen i alla led i organisationen ökar förståelsen för processen och minimerar sannolikheten för att risken inträffar.					
Bristande uppföljning av ledningsgruppens beslut	3. Möjlig	3. Påtagligt	9 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
Beskrivning av risk					
<i>Risk för att ledningsgruppens beslut inte följs upp på grund av att bevakningslista inte uppdateras vilket kan leda till att fattade beslut inte genomförs.</i>					
Kommentar					
Fritidsdirektören har regelbundna avstämningsmöte med respektive avdelningschef där besluten följs upp.					
Bristande användning av Platina	2. Föga troligt	2. Kännbart	4 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	
Beskrivning av risk					
<i>Risk för att funktioner och användningsområden i dokument- och ärendehanteringssystemet Platina inte används maximalt, på grund av att behöriga till verktyget inte har rätt utbildning, vilket kan leda till onödiga fel och fördröjningar, att lagar, riktlinjer och rutiner inte följs, att handlingar försvinner eller inte blir handlagda samt bristande förtroende för förvaltning och nämnd.</i>					
Kommentar					
Befintliga åtgärder bedöms räcka.					
Bristar i e-posthantering för förvaltningsgemensam e-postlista	2. Föga troligt	4. Allvarligt	8 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
Beskrivning av risk					
<i>Risk för brister i e-posthanteringen för förvaltningsgemensam e-postlista, på grund av okunskap och/eller bristande rutin, vilket kan leda till att allmänheten inte får hjälp och återkoppling samt förtroendskada för förvaltningen och nämnden.</i>					



Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
Kommentar Det finns en tydlig ansvarsfördelning samt ersättare vid ordinarie handläggares frånvaro.					
Bristande hantering av information på sociala medier	3. Möjlig	3. Påtagligt	9 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
Beskrivning av risk <i>Risk för desinformation om nämndens beslut på grund av att felaktig information sprids via sociala medier, vilket kan leda till bristande förtroende för nämndens verksamhet samt att hanteringen är resurskrävande.</i>					
Kommentar Riskerna har varit föremål för granskning den kommungemensamma granskningen av <i>bristande serviceskyldighet</i> som inarbetas i fritidsnämndens internkontrollplan 2022. Åtgärder utifrån resultatet är påbörjade.					
Bristande efterlevnad av webbtillgänglighetsdirektivet	2. Föga troligt	3. Påtagligt	6 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
Beskrivning av risk <i>Risk för att nämndens digitala kommunikation inte lever upp till webbtillgänglighetsdirektivet, bland annat på grund av okunskap, vilket kan leda till att Malmöbor med funktionsvariation inte kan ta del av nämndens kommunikation samt att nämnden bryter mot lagen.</i>					
Kommentar Det finns en servicewebb som stadskontoret ansvarar för och uppdaterar samt en uppleva-webb där fritidsförvaltningen publicerar. Därutöver har förvaltningen en webbsida som ligger utanför malmo.se: <i>kulimalmo.se</i> . Förvaltningen har uppdaterat samtliga sidor enligt de krav som ställs och har upprättat ett tillgänglighetsprotokoll för kulimalmo.se.					
Bristande följsamhet mot internkommunikationspolicy	3. Möjlig	3. Påtagligt	9 	Accepteras	Nej
Beskrivning av risk <i>Risk för bristande följsamhet mot internkommunikationspolicy på grund av bristande prioritering och/eller tidsbrist hos ledningen samt andra beslutsorgan inom förvaltningen, vilket kan leda till otillräckligt informationsflöde för beslutsfattande vilket i sin tur kan få konsekvenser på arbetsmiljön samt måluppfyllnad.</i>					
Kommentar Internkommunikationspolicy fastställdes 2020, inget har föranlett att granskningar eller åtgärder behöver vidtas inom internkontroll					
Bristande serviceskyldighet	4. Troligt	3. Påtagligt	12 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
Beskrivning av risk <i>Risk för att förvaltningen inte klarar att leva upp till serviceskyldigheten i förvaltningslagen på grund av felaktig hantering av synpunkter, klagomål, frågor och kommentarer som inkommer till förvaltningen, vilket kan leda till att medborgare inte får den service de förväntar sig och har rätt till.</i>					
Kommentar Riskerna har varit föremål för kommungemensam granskning inom internkontrollplan 2022.					


Informationssäkerhet

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
Bristande följsamhet mot riktlinjer och anvisningar för informationssäkerhet	3. Möjlig	3. Påtagligt	9 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räckta	Nej
Beskrivning av risk <i>Risk för att "riktlinjer och anvisningar för informationssäkerhet i Malmö stad" inte följs på grund av bristande kunskap, vilket kan leda till informationsförlust, förtroendeskada med mera</i>					
Kommentar Risken hanterades som en direktåtgärd inom internkontrollplan 2020 där en genomgång av framtagna riktlinjer med berörda funktioner i syfte att förtydliga förvaltningens arbete med informationssäkerhet avseende organisation och ansvarsfördelning av arbetet. Arbeta pågår med att implementera vilka funktioner som ska ha vilka roller och ansvar inom informationssäkerhet. Förvaltningen har sedan 2022 en informationssäkerhetssamordnare.					
Bristande behörighetshantering i IT-system	2. Föga troligt	3. Påtagligt	6 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räckta	Nej
Beskrivning av risk <i>Risk för att behörighetshantering i IT-system inte är tillfredsställande på grund av bristande följsamhet mot rutin, vilket kan leda till att obehöriga har systemåtkomst och tillgång till otillåten information.</i>					
Kommentar Risken har varit föremål för direktåtgärd i internkontrollplanen 2022. Rutiner har reviderats samt kompletterande rutin har tagits fram.					
Bristande uppdatering av dokumenthanteringsplan och arkiveringsredovisning	2. Föga troligt	3. Påtagligt	6 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räckta	Nej
Beskrivning av risk <i>Risk för att dokumenthanteringsplan och arkivredovisning avseende organisation och hantering av handlingar inte är uppdaterad eller aktuell på grund av bristande kunskap, vilket kan leda till brister i arkiveringen och gallringen av dokument.</i>					
Kommentar I arkivredovisning beslutad i februari 2021 framgår det att en årlig översyn genomförs och vid behov uppdateringar, vilket bedöms reducera att risken inträffar.					
Bristande hantering av personuppgifter	3. Möjlig	3. Påtagligt	9 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räckta	Nej
Beskrivning av risk <i>Risk för bristande hantering av personuppgifter, på grund av bristande rutiner och/eller bristande följsamhet mot rutiner eller okunskap, vilket kan leda till brusten sekretess och förtroendeskada för förvaltningen och nämnden.</i>					
Kommentar Översyn av rutinerna skedde i samband med att den nya dataskyddsförordningen GDPR trädde i kraft i maj 2018. Inom internkontrollplan 2022 har riskområdet <i>personuppgifter</i> hanteras som en direktåtgärd dock med fokus på de uppgifter som avser personer med skyddad identitet. Risken är inlagd i bruttolistan med benämningen <i>risk för bristande hantering av personuppgifter för personer med skyddad identitet</i> .					




Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
Bristande hantering av handlingar i förvaltningens arkiv	3. Möjlig	3. Påtagligt	9 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
Beskrivning av risk <i>Risk för att handlingar inte förvaras säkert och/eller saknas i fritidsförvaltningens arkiv på grund av okunskap, bristande efterlevnad av rutin och/eller tidsbrist, vilket kan leda till att handlingar försvinner, förstörs eller skadas samt svårigheter att handlägga ärenden eller att lämna ut offentliga handlingar.</i>					
Kommentar Förvaltningen har inte egen fullgod kompetens inom arkivområdet, men har stöd från stadsarkivet vid behov.					
Bristande hantering av personuppgifter för personer med skyddad identitet	4. Troligt	5. Synnerligen allvarligt	20 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
Beskrivning av risk <i>Risk för bristande hantering av personuppgifter för personer med skyddad identitet på grund av bristande funktioner i system och bristande rutin, vilket kan leda till att uppgifter röjs samt till allvarliga konsekvenser för den enskilde.</i>					
Kommentar Risken har varit föremål för direktåtgärd i internkontrollplanen 2022.					


Upphandling/Inköp

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
Bristfälliga direktupphandlingar enligt lag om offentlig upphandling	2. Föga troligt	3. Påtagligt	6 	Accepteras	
Beskrivning av risk <i>Risk att genomförda direktupphandlingar inte följer Malmö stads interna riktlinjer och gällande lagstiftning på grund av bristande kunskap och rutiner, vilket kan leda till ekonomisk förlust och förtroendeskada.</i>					
Kommentar Informations- och utbildningsinsatser genomfördes 2019. Serviceförvaltningens direktupphandlingssupport erbjuder utbildningstillfällen när det gäller inköp och upphandling. Information om upphandling sker på förvaltningens chefsmöten.					
Bristande avtalstrohet	3. Möjlig	3. Påtagligt	9 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
Beskrivning av risk <i>Risk för bristande avtalstrohet på grund av otillräcklig kunskap om gällande ramavtal eller bristande följsamhet till Malmö stads interna riktlinjer, vilket kan leda till ersättningskrav och förtroendeskada.</i>					
Kommentar Ekonomi- och analysavdelningen fortsätter med informationsinsatser kring ramavtal.					

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
Bristande indexering av avtal	3. Möjlig	3. Påtagligt	9 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räckta	Nej
Beskrivning av risk Risk för att indexering inte görs på grund av bristande avtalsbevakning, vilket kan leda till att ekonomisk reglering inte verkställs enligt avtalade villkor.					
Kommentar Ekonomi- och analysavdelningen sköter indexeringen av alla avtalsersättningar.					



Arbetsmiljö

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
Bristande följsamhet till rutiner inom social och organisatorisk arbetsmiljö	3. Möjlig	4. Allvarligt	12 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räckta	Nej
Beskrivning av risk Risk för att lagar och rutiner inom arbetsmiljöområdet inte följs på grund av bristande kunskap, tidsbrist med mera, vilket kan leda till att problem i den sociala och/eller organisatoriska arbetsmiljön inte åtgärdas.					
Kommentar Kunskapshöjande insatser som genomförts inom internkontroll 2021 bedöms minimera att risken uppstår.					
Risken för hot och våld	3. Möjlig	4. Allvarligt	12 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räckta	Nej
Beskrivning av risk Risk för att förvaltningens medarbetare blir utsatta för hot och våld på grund av meningsskiljaktigheter med besökare/brukare, vilket kan leda till personligt lidande, långtidssjukskrivning och svårigheter att upprätthålla god ordning och bra service inom förvaltningens verksamhet.					
Kommentar Genomfört och pågående förbättringsarbete bedöms vara tillräckligt för att minimera risken och dess konsekvenser.					
Bristande styrning av arbetsuppgifter vid frånvaro	3. Möjlig	4. Allvarligt	12 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räckta	Nej
Beskrivning av risk Risk för att arbetsuppgifter inte blir utförda, inte blir utförda i tid eller blir utförda på felaktigt sätt under ordinarie utförarens frånvaro på grund av att det inte finns någon uttalad ersättare och otillräcklig kompetens, vilket kan leda till ohälsa (ex. stressrelaterade besvär), långtidssjukskrivning, förseningar, försämrad kvalitet, och/eller högre kostnader.					
Kommentar Förvaltningens arbetsplatser gör olika riskbedömningar inom detta område. Därför arbetar arbetsplatserna på olika sätt för att minimera risken och dess konsekvenser.					


Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
Bristande systematisk uppföljning av den digitala arbetsmiljön	3. Möjlig	3. Påtagligt	9 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<p>Beskrivning av risk <i>Risk för att den digitala arbetsmiljön inte följs systematiskt på grund av okunskap om området, vilket kan leda till sämre arbetsprestationer, stressrelaterade situationer, ohälsa för medarbetare som i sin tur kan leda till sjukskrivningar.</i></p>					
<p>Kommentar Uppföljning av den digitala arbetsmiljön är integrerat med befintliga fysiska skyddsronder och utgör en del i medarbetarsamtalet. I dagsläget bedöms detta inte behöva hanteras inom ramen för intern kontroll.</p>					

Risker som ligger till grund för kommungemensamma granskningar


Verksamhet

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till plan
Bristande tillgänglighet	4. Troligt	4. Allvarligt	16 	Granskning	Ja
<p>Beskrivning av risk Risk för att alla människor inte kan ta del av stadens verksamheter, insatser och tjänster på grund av att tillgänglighetsbrister inte löpande identifieras och åtgärdas. Det kan leda till bristande likvärdighet, diskriminering och till att mänskliga rättigheter inte tillgodoses.</p>					
<p>Kommentar Risken är föremål för granskning i internkontrollplanen 2023.</p>					
Barnrätt	3. Möjlig	3. Påtagligt	9 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	
<p>Beskrivning av risk Risk för att barnkonventionen inte uppfylls på grund av brist på kompetens och systematik, vilket kan leda till att Malmöborna inte får rätt insats eller service och att barnets rättigheter inte tillgodoses i enlighet med barnkonventionen.</p>					
<p>Kommentar Risken har varit föremål för granskning i internkontrollplanen 2022. Åtgärder är påbörjade utifrån resultatet.</p>					

Ekonomisk/Finansiell


Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till plan
Risk för bristande följsamhet mot skattelagstiftning kopplat till förmåner	3. Möjlig	4. Allvarligt	12 	Granskning	Ja
<p>Beskrivning av risk Risk för bristande följsamhet mot skattelagstiftningen när det handlar om förmåner på grund av bristande kunskaper och dålig följsamhet mot rutiner eller brister i dessa, vilket kan leda till ekonomiska konsekvenser och ifrågasatt förtroende från allmänheten.</p>					
<p>Kommentar Risken är föremål för granskning i internkontrollplan 2023.</p>					

HR

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till plan
Löneskuld	4. Troligt	3. Påtagligt	12 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till plan
Beskrivning av risk Risk för att löneskuld uppstår på grund av okunskap och bristande följsamhet av anställning- och lön processen vid registrering av semester, vård av barn, sjukfrånvaro och annan frånvaro, vilket kan leda till att felaktig lön utbetalas och att extra kostnader uppstår.					
Kommentar Risken har varit föremål för granskning i internkontrollplanen 2022. Åtgärder är påbörjade utifrån resultatet.					

Informationssäkerhet

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till plan
Bristande serviceskyldighet	4. Troligt	4. Allvarligt	16 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
Beskrivning av risk Risk för att kommunen inte klarar att leva upp till serviceskyldigheten i förvaltningslagen på grund av felaktig hantering av sociala medier, vilket kan leda till att medborgare inte får den service de förväntar sig och har rätt till, sekretessbelagd information röjs eller medborgare blir kränkta etcetera					
Kommentar Risken har varit föremål för granskning i internkontrollplanen 2022. Åtgärder utifrån resultatet är påbörjade.					
Röjande av sekretess	4. Troligt	5. Synnerligen allvarligt	20 	Granskning	Ja
Beskrivning av risk Risk för att handlingar som innehåller typiskt sett sekretessbelagd information kommer obehörig till del på grund av bristande kunskap i hur den här typen av information ska hanteras, oavsett digitalt format eller pappersform, vilket kan leda till allvarliga konsekvenser för Malmö stad som organisation, andra organisationer eller den enskilde.					
Kommentar Risken är föremål för granskning i internkontrollplan 2023.					