



# Intern kontrollplan 2019

---

Fritidsnämnden  
2019

## 1 Inledning

Kommunens nämnder och bolag ska, senast vid årets sista sammanträde, anta en särskild plan för kommande års arbete med intern kontroll. Planen ska i samband med antagandet överlämnas till kommunstyrelsen.

Denna intern kontrollplan för 2019 innehåller en analys av de allvarigaste riskerna för nämnden/bolaget, samt planerade granskningar och åtgärder för att minimera riskerna.

## 2 Riskanalys

Inom intern kontroll används följande bedömningsskala för att värdera potentiella risker:

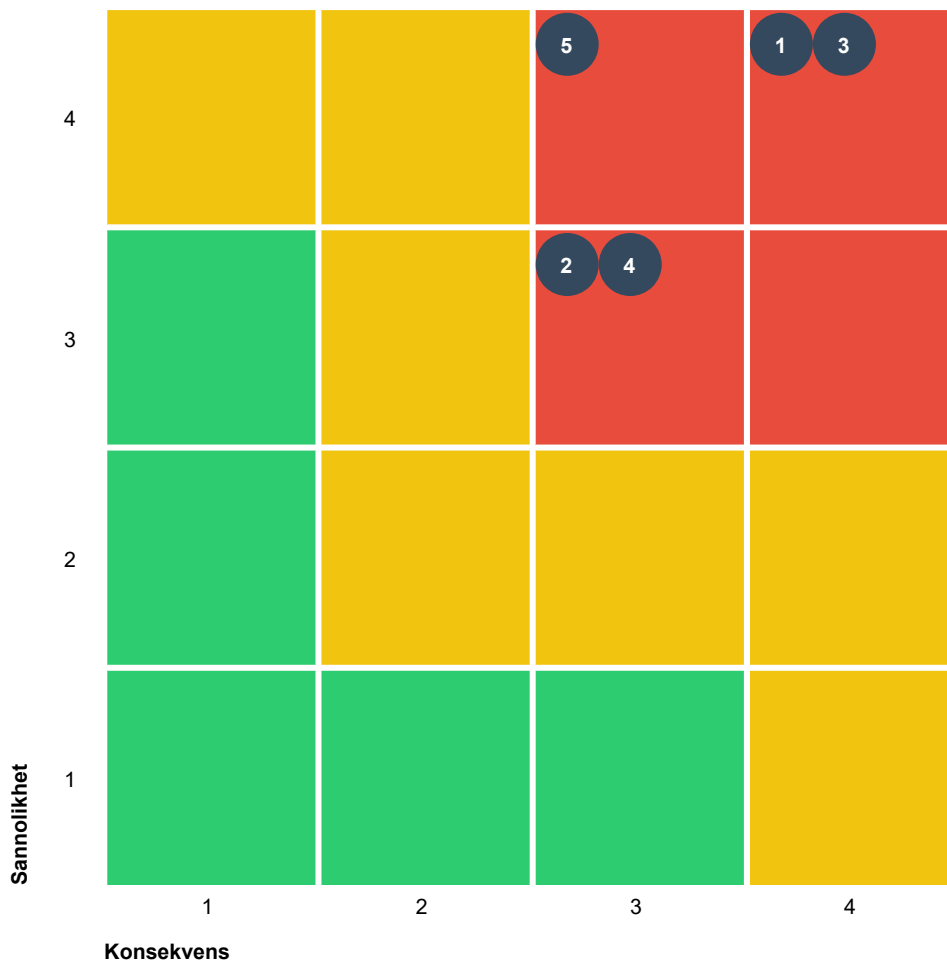
**1-3 (grönt)** - risken bedöms inte vara sannolik och/eller bedöms ej ha några större konsekvenser om den inträffar

**4-8 (gult)** - risken bedöms ha viss möjlighet att inträffa och/eller kan få lindriga eller kännbara konsekvenser om den gör det

**9-16 (rött)** - risken bedöms ha relativt hög sannolikhet att inträffa och kan få kännbara eller allvariga konsekvenser om den gör det.

Nedan summeras de risker som prövas inom årets intern kontroll-arbete (inklusive kammungemensamma riskområden - dessa är markerade med ett **G**). Beroende på typ av risk ska i sin tur *åtgärder* eller *granskningar* genomföras kopplat till dessa, vilka redovisas närmare under 2.1 samt 2.2.


Den som står som ansvarig i intern kontrollplanen är *ansvarig för att tillhörande granskningar eller åtgärder genomförs*. Genomförandet kan delegeras, exempelvis i uppföljningsverktyget Stratsys, men ansvaret kvarstår. Ansvaret relaterar alltså till det som ska göras och inte till den specifika risken i sig.



5 Hög Totalt: 5

Hög
Medel
Låg

	Sannolikhet	Konsekvens
4	Sannolik	Allvarlig
3	Möjlig	Kännbar
2	Mindre sannolik	Lindrig
1	Osannolik	Försumbar

Riskkategori	Risk nr.	Risk	Beskrivning av risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
Verksamhet	1	Felaktig hantering av personuppgifter	Risk för att personuppgifter inte hanteras enligt GDPR	4. Sannolik	4. Allvarlig	16
Ekonomi/finans	2	Representation avviker från interna riktlinjer	Risk för att nämnden/förvaltningen vid representationstillfällen inte följer den beslutade kommunövergripande riktlinjen.	3. Möjlig	3. Kännbar	9
HR	3	Bristande rutiner för det systematiska arbetsmiljöarbetet	Risk för att det saknas skriftliga rutiner och riskbedömningar i det systematiska arbetsmiljöarbetet alternativt att dessa ej är kända för all personal.	4. Sannolik	4. Allvarlig	16
Upphandling/inköp	4	 Ofördelaktiga eller bristfälliga avtal tecknas	Risk för att Trelleborgs kommun, på grund av bristande styrning och okunskap, sluter felaktiga eller bristfälliga avtal och bryter mot gällande rätt. Detta kan leda till	3. Möjlig	3. Kännbar	9

Riskkategori	Risk nr.	Risk	Beskrivning av risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
			förtroendeskada och ekonomiska konsekvenser - såväl direkt (dåliga villkor) som indirekt (upphandlingsskadeavgift/skadestånd)			
	5	<b>G</b> Inköp utanför kommunens ramavtal	Risk för köp av upphandlade varor och tjänster utanför avtal på grund av okunskap. Detta kan vara direkt ekonomiskt ofördelaktigt och det kan leda till skadeståndsskyldighet	4. Sannolik	3. Kännbar	12

## 2.1 Granskningar

Samtliga risker har värderats i riskanalysen. Ett antal åtgärder har därefter planerats för att minimera riskerna. Vissa risker har emellertid ansetts kräva fördjupad granskning innan specifika åtgärder planeras.

I detta avsnitt redovisas de granskningar som nämnden/bolaget planerar att genomföra under året. Vissa av dessa är kommungemensamma granskningar (de är markerade med ett "G") vilket betyder att de ska utföras av samtliga nämnder/bolag med stöd av kommunstyrelsen.

Risk	Granskning	Områden/rutiner som ska granskas	Metod	Omfattning	Granskansvarig
Representation avviker från interna riktlinjer	Nämndens följsamhet av interna riktlinjer för representation	Interna riktlinjer för representation	Stickprovskontroll	Tio fakturor per år	Controller
<b>G</b> Ofördelaktiga eller bristfälliga avtal tecknas	Mätning av kännedom kring avtalsrutiner och avtalskultur	Organisationens rutiner och kultur kring avtalstecknande.	Enkät till samtliga medarbetare med budgetansvar.	Samtliga medarbetare med budgetansvar ska ange hur väl förtrogen man är med kommunens rutiner för tecknande av avtal.	Kommunledningsförvaltningen, kvalitetschef
	Sammanställning av upphandlingsskadeavgifter och skadestånd	Kommunens samlade kostnader för upphandlingsskadeavgifter och skadestånd	Respektive nämndsekonome sammanställer de aktuella kostnaderna enligt en gemensam mall/anvisningar.	Samtliga kostnader för upphandlingsskadeavgifter och skadestånd under den senaste 12-månadersperioden sammanställs.	Kommunledningsförvaltningen, kvalitetschef
<b>G</b> Inköp utanför kommunens ramavtal	Kartläggning av avtalstrohet	Avtalstrohet	Utsökning på verifikatsnivå med fokus på specifika konton där ramavtal finns, över 50 tkr som inhandlats externt. krav på dokumentation. Samtliga inköp ska bedömas enligt något av följande alternativ: a) avropat från gällande ramavtal b) direktupphandling utanför gällande ramavtal c) direktupphandling utan gällande ramavtal Målsättningen är att andelen inköp i kategori b och c ska vara så låg som möjligt.	Förvaltningarnas inköp inom ett antal specifika branscher under perioden 201903-201909.	Kommunledningsförvaltningen/ekonomi chef: urval, granskningsmall Serviceförvaltningen /upphandlingschef: sammanställning av ramavtal Samtliga förvaltningar/ekonomi chef/ekonomians varig: granskning och rapportering

## 2.2 Åtgärder

Samtliga risker har värderats i riskanalysen. Åtgärder har då planerats för att minimera riskerna. Vissa risker har emellertid ansetts kräva en granskning innan specifika åtgärder planeras.

I detta avsnitt redovisas de åtgärder som nämnden/bolaget hittills planerat att genomföra under det kommande året. Efter genomföra granskningar kan alltså ytterligare åtgärder komma att bli aktuella.

Risk	Åtgärd	Vad ska göras	Startdatum	Slutdatum	Åtgärdsansvarig
Felaktig hantering av personuppgifter	Uppföljning av utbildning	Uppföljning av kommungemensam GDPR utbildning på förvaltningsnivå	2019-01-01	2019-12-31	GDPR-Samordnare
Bristande rutiner för det systematiska arbetsmiljöarbetet	Säkerställa rutiner	Samtliga enheter ska säkerställa att rutiner finns och att personalen har god kännedom om dessa.	2019-01-01	2019-12-31	HR-specialist