

## Bilaga 2

Område	Särskilt identifierad risk	Kontrollpunkt	Periodicitet och metod	Ansvarig för att kontrollen utförs	Återrapportering
<b>Upphandling</b>					
Direktupphandling	Att direktupphandling görs trots att det finns ramavtal. Möjlig konsekvens: Förtroendskada/ekonomisk skada.	Kontroll att skäl anges vid direktupphandling.	Stickprov	Enhetschef	Kultur-och fritidsdirektör
<b>Kundvals-system</b>					
Inte aktuellt för fritidsnämnden idagsläget					
<b>Incidenthantering</b>					
Rutiner för klagomål, synpunkter och avvikelshantering	Att beslutade rutiner inte efterlevs. Möjlig konsekvens: Förtroendskada.	Att beslutade rutiner efterlevs.	Kontinuerligt	Enhetschef	Kultur-och fritidsdirektör
<b>Interna regelverk</b>					
Attestrutiner	Att mottagningsattest sker utan kännedom om beställd vara/tjänst. Möjlig konsekvens: ekonomisk skada.	Vid beslutsattest.	Vid varje beslutsattest	Enhetschef	Kultur-och fritidsdirektör
Leverantörsfakturor	Att fakturor inte betalas i tid enligt avtal, eller betalningsvillkor. Möjlig konsekvens: Förtroendskada/ekonomisk skada.	Vid månadsbokslut.	Vid varje månadsbokslut	Controller	Kultur-och fritidsdirektör
Reinvesteringar	Att inventarier som ska klassas som investeringar bokförs inom driftsbudgeten. Möjlig konsekvens: bokföringsfel/missvisande resultat.	Vid månadsbokslut.	Vid varje månadsbokslut	Controller	Kultur-och fritidsdirektör

Område	Särskilt identifierad risk	Kontrollpunkt	Periodicitet och metod	Ansvarig för att kontrollen utförs	Åter-rapportering
Representation, kurser och konferenser	Att korrekta underlag inte biläggs eller att sådant som är representation inte bokförs som representation. Möjlig konsekvens: Förtroendeskada/ekonomisk skada.	Att korrekta underlag bifogas fakturan i ekonomisystemet med syfte, deltagare och program.	Vid varje beslutsattest	Enhetschef	Kultur-och fritidsdirektör
Bisysslor	Att anställd har otillåten bisyssla	Att uppdatera anmälan om bisyssla årligen.	Årligen vid medarbetarsamtal	Enhetschef	Kultur-och fritidsdirektör
Delegation, anmälan och rapportering	Att beslut fattas utanför delegation. Möjlig konsekvens: Förtroendeskada/ekonomisk skada	Att delegationsordningen efterlevs och att delegationsbeslut anmäls till nämnd.	Stickprov	Enhetschef	Kultur-och fritidsdirektör
<b>Nämndspecifika risker</b>					
Uppföljning och utvärdering av verksamheterna	Att anordnare/utförare/kunder inte deltar. Möjlig konsekvens: Verksamhet som finansieras via skattemedel kan inte utvärderas.	Att beslut om verksamheter som ska följas upp efterlevs.	Vid tertialbokslut	Enhetschef	Kultur-och fritidsdirektör
Bidragutbetalning	Att beslut om utbetalning sker utan stöd av riktlinjer. Möjlig konsekvens: Förtroendeskada/ekonomisk skada.	Att utbetalning sker enligt beslutade riktlinjer.	Stickprov	Enhetschef	Kultur-och fritidsdirektör
Statsbidrag	Att för nämnden tillgängliga statsbidrag inte återsöks. Möjlig konsekvens: specifika verksamhetsinsatser kan utebli.	Att återsökning av relevanta statsbidrag sker genom omvärldsbevakning.	Kontinuerligt	Enhetschef	Kultur-och fritidsdirektör