

**Bilaga 2. Samlad riskbild och intern kontrollplan 2024**

| Samlad riskbild |                        |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                |                |                |                 |              |                                                                                                                                                                                                                                  | Intern kontrollplan  |
|-----------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Nr              | Process                | Identifierad risk                                                                                                                                                                               | Befintliga åtgärder                                                                                                                                                                                                                            | R <sup>1</sup> | V <sup>2</sup> | RV <sup>3</sup> | Status       | Nya åtgärder                                                                                                                                                                                                                     | Kontroll-aktiviteter |
| 1               | Investerings-processen | Inga eller få anbud vid förfrågningar, samt överprövningar av anbud, ger förseningar                                                                                                            | Kalkyl görs innan upphandling. Tydliga förfrågningsunderlag tas fram med rätt nivå på kravställen.                                                                                                                                             | 4              | 3              | 12              | Acceptera    |                                                                                                                                                                                                                                  |                      |
| 2               | Investerings-processen | Lagda investeringsnomineringar kommer överskrida budget, till följd av generella kostnadsökningar utifrån energisituation, inflation och krig i närområdet.                                     | Analys av konsekvenser vid fördyringar. Omprioriteringar vid behov.                                                                                                                                                                            | 4              | 3              | 12              | Nya åtgärder | - Justering av investeringsplanen, utifrån konsekvensanalyser<br>- Regelbundna prognoser                                                                                                                                         |                      |
| 3               | Investerings-processen | Förseningar till följd av störningar i leveranskedjor                                                                                                                                           | Förvaltningen säkerställer i tidigt skede i entreprenaden var de kritiska momenten/köpen ligger för att kunna minimera risk.                                                                                                                   | 4              | 3              | 12              | Nya åtgärder | Fortsatt löpande, nära kontakt med entreprenörer/leverantörer för att hitta lösningar i varje projekt                                                                                                                            |                      |
| 4               | Föreningsstöd          | Risk för infriande av kommunala borgensåtagande med anledning av rådande omvärldsläge                                                                                                           | Löpande dialog med föreningar i riskzonen. Årlig riskanalys tillsammans med SLK där förvaltningen går igenom samtliga borgensåtaganden.                                                                                                        | 4              | 3              | 12              | Nya åtgärder | Ta fram en rutin för konkurshantering vid kommunal borgen                                                                                                                                                                        |                      |
| 5               | Föreningsstöd          | Risk för minskad måluppfyllelse kopplat till att deltagandet i föreningslivet ska öka, exempelvis med anledning av rådande omvärldsläge (ekonomi, ledarförsörjning, minskat ideellt engagemang) | Förvaltningen genomför särskilda satsningar i utsatta områden. Ytterligare insatser består bland annat av unga ledarprogram, öppen helgidrott, kostnadsfria aktiviteter kring skollov, Skola som arena/Lights on, IOP med RF-SISU och Passalen | 4              | 3              | 12              | Nya åtgärder | Förvaltningen kommer att arbeta med KF-uppdraget om att utreda hur stödet till föreningar kan förbättras och utvecklas. Utredningen kommer ske i samverkan med föreningar och förbund med olika storlek, behov och verksamheter. |                      |
| 6               | Flertalet processer    | Oegentligheter/tystnadskultur                                                                                                                                                                   | Förvaltningen följer upp problematiken med medarbetarundersökningar och temperaturmätningar löpande. Utbildning i hot och våld och otillåten påverkan genomförs i syfte att kompetenshöja personal i frågorna.                                 | 3              | 3              | 9               | Nya åtgärder | Implementera planens strategier utifrån Göteborgs plan för att motverka tystnadskultur                                                                                                                                           |                      |

<sup>1</sup> R = Risk. Hur sannolikt är det att denna risk kommer inträffa på en skala mellan 1 och 4? 1 innebär osannolikt och 4 är sannolikt.

<sup>2</sup> V = Väsentlighet. Hur allvariga vore konsekvenserna om detta skulle inträffa? Värderingen sker på en skala mellan 1 och 4 där 1 är försumbar och 4 är allvarigast konsekvens.

<sup>3</sup> RV = Risk multiplicerat med väsentlighet. Detta blir en siffra mellan 1 och 16 och ger en indikation på hur allvarig risken är.

|    |                                                                   |                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                  |   |   |    |                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                     |
|----|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|----|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 7  | Flertalet processer                                               | Risk för otillåten påverkan                                                                                                     | Kartläggning av förekomsten av otillåten påverkan, samt samverkan med kunskapscentrum för organiserad brottslighet                                                               | 3 | 3 | 9  | Nya åtgärder                      | Medvetandegöra personal och skapa tydliga rutiner                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                     |
| 8  | Flertalet processer                                               | Informationssäkerhet på IOFF                                                                                                    | Kartläggning och upprättande av kontinuitetsplaner.                                                                                                                              | 3 | 3 | 9  | Internkontrollplan                |                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Kontrollera så att samtlig personal genomför microutbildningarna. Kontroll och påminnelser via utbildningsportalen. |
| 9  | Flertalet processer                                               | Risk för obehörig person att utnyttja stadens system och utrustning vid avslutad anställning.                                   | På många håll finns rutiner för att avsluta behörighet till IT-system och återlämning av utrustning, men systematiken behöver utvecklas och heltäckande rutiner tas fram.        | 3 | 3 | 9  | Nya åtgärder                      | Skapa checklista vid avslutad anställning för att säkerställa att tjänster och abonnemang sägs upp, utrustning återlämnas, samt att behörigheter och tillträden till fastigheter/anläggningar avslutas. Ta fram digitaliserad off-boarding rutin.                                         |                                                                                                                     |
| 10 | Tillhandahålla väl fungerande anläggningar och fritidsaktiviteter | Risk att utsättas för hot och/eller våld: arbete i anläggningar. Vid ensamarbete ytterligare högre risk.                        | Personlarm, löpande utbildningsinsatser, kameraövervakning, förebyggande trygghetsarbeten internt såväl som med externa parter.                                                  | 4 | 3 | 12 | Nya åtgärder & internkontrollplan | Fortsatt arbete att se över resurser/öppettider/bemannning                                                                                                                                                                                                                                | Följ upp att alla berörda nyanställda får utbildning                                                                |
| 11 | Tillhandahålla väl fungerande anläggningar och fritidsaktiviteter | Att miljöer inte upplevs som trygga. Trygghet medarbetare och besökare. På flera ställen långt mellan anläggning och hållplats. | Personlarm, löpande utbildningsinsatser och kameraövervakning.                                                                                                                   | 3 | 3 | 9  | Nya åtgärder & internkontrollplan | - Utvärdera befintliga åtgärder för att åstadkomma tryggare vägar mellan anläggning och kollektivtrafik/parkering<br>- Eventuellt komplettera med extra belysning och kameraövervakning vid behov                                                                                         | Uppföljning via incidentrapportering-/IA system                                                                     |
| 12 | Tillhandahålla väl fungerande anläggningar och fritidsaktiviteter | Att SBA inte utförs korrekt pga. oklarheter kring ansvarsfördelning inom förvaltningen                                          | Riskbedömningar och kartläggning av SBA på anläggningarna. Utbildningar i SBA, samt framtagande av anvisningar.                                                                  | 3 | 3 | 9  | Nya åtgärder                      | Slutföra arbetet kring ansvarsfördelningen på IOFF                                                                                                                                                                                                                                        | Löpande uppföljningsmöten för kontroll                                                                              |
| 13 | Tillhandahålla väl fungerande anläggningar och fritidsaktiviteter | Risk för att förvaltningen bryter mot lagstiftning kring GDPR och dataskyddsförordningen vid live streaming i våra anläggningar | Löpande arbete för att säkerställa följsamhet till GDPR-lagstiftning. Gamla rutiner för streaming finns, men dessa behöver anpassas till DSO:s tolkning av rådande lagstiftning. | 4 | 3 | 12 | Nya åtgärder                      | Ny rutin behöver tas fram, kommuniceras och implementeras efter att skriftlig info kommit oss tillhanda från DSO/intraservice. (Förhandsbesked från DSO visar att IOFF bär delat ansvar för personuppgifter i de fall fast monterad streaming-utrustning förekommer i våra anläggningar.) |                                                                                                                     |