

Idrotts- och fritidsnämnden
Tjänsteskrivelse till Idrotts- och fritidsnämnden

Datum:
2025-11-16

Diarienummer:
IFN-2025-00120

Handläggare:
Ewa Wennmark

Internkontrollplan 2026

Förslag till beslut

Idrotts- och fritidsnämnden beslutar

1. **att** godkänna internkontrollplan för 2026 enligt bifogad handling, samt
2. **att** översända planen till kommunstyrelsen.

Ärendet

Internkontrollplanen har utarbetats i enlighet med reglemente för internkontroll i Uppsala kommun. Planen beskriver kontrollåtgärder utifrån prioriterade risker med syfte att säkra en ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet som bedrivs i enlighet med tillämpliga lagar, forskrifter, policys och riktlinjer.

Beredning

Ärendet har beretts av kultur-, idrotts- och fritidsförvaltningen.

Föredragning

Nämndens internkontrollplan har utarbetats i enlighet med reglemente för internkontroll i Uppsala kommun och dess helägda bolag. Planen syftar till att säkerställa att verksamheten bedrivs ändamålsenligt och kostnadseffektivt. Planen säkrar en tillförlitlig finansiell rapportering samt att verksamheten följer tillämpliga lagar och andra styrdokument. Internkontrollarbetet består av riskanalys, upprättande av internkontrollplaner samt löpande information, uppföljning och utvärdering.

Arbetet syftar till en god internkontrollmiljö där risker hanteras och avvikelser upptäcks eller förhindras löpande. Internkontrollplanens för 2026 beskriver kontrollåtgärder utifrån de risker som framkommit i riskanalys som genomförts av berörda inom förvaltningen under vår och sommar, samt med arbetsutskottet under

hösten 2025. Planen omfattar kontroll av förvaltningens organisation, rutiner samt efterlevnad av lagstiftning och kommunens interna styrdokument.

Uppföljning av planen görs enligt beskriven frekvens och metod kopplat till respektive kontrollpunkt. Resultat av genomförd granskning utifrån internkontrollplanen redovisas till nämnden i samband med tertialuppföljningarna. Redovisning görs vid angiven tidpunkt i planen samt sammanfattas i en rapporthelår som vidare rapporteras till kommunstyrelsen.

Ekonomiska konsekvenser

Arbetet med internkontrollplan genomförs inom ramen för nämndens ordinarie budget.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse daterad 16 november 2025
- Bilaga 1, Internkontrollplan 2026 och analys av arbetet med internkontroll 2025 enligt reglemente
- Bilaga 2, Riskhanteringsrapport 2025 inför 2026 års internkontrollplan

Idrotts- och fritidsnämnden

Magnus Jansson
Bitr. Förvaltningsdirektör

Internkontrollplan 2026 och analys av arbetet 2025 enligt reglemente

Aktiverande och redovisande styrdokument: Internkontrollplan
Berörd verksamhet: Uppsala kommuns Idrotts- och fritidsnämnden

Beslutsfattare: Idrotts- och fritidsnämnden

Beslutsdatum: 2025-12-11

Diarienummer: IFN-2025-00120

Dokumentansvarig: Ewa Wennmark

Dokumentidentitet:

Översiktsplan

Mål och budget

Verksamhetsplaner och affärsplaner

Program

Handlingsplaner och övriga planer

Syfte

I reglemente för intern kontroll i Uppsala kommun och kommunens helägda bolag beskrivs hur arbetet med den interna kontrollen ska struktureras och rapporteras till kommunstyrelsen som har det övergripande ansvaret.

Enligt reglementet ska nämnder och bolagsstyrelser årligen lämna in en analys och utvärdering av sina system och rutiner för intern kontroll till kommunstyrelsen. Analysen ska användas för utveckling av den interna kontrollen inom nämndernas och bolagsstyrelsernas verksamhetsområden. Den används också för utveckling på kommunövergripande nivå.

Nämnder och bolagsstyrelser ska årligen upprätta en internkontrollplan. Planen ska vara ett stöd i styrningen av verksamheten och ett hjälpmedel för att nå verksamhetsmålen. Planen ska försäkra att:

- att verksamheten är ändamålsenlig och resurseffektiv,
- att informationen och rapporteringen om verksamheten och ekonomin är tillförlitlig och rättvisande,
- att verksamheten efterlever lagar, regler, avtal med mera.

Internkontrollplanen beskriver vad som behöver göras utifrån prioriterade risker som framkommit i riskanalyser. I riskregistret framgår om risken omhändertas i internkontrollplanen. Internkontrollplanen innehåller också tre obligatoriska kontrollmoment som identifierats i kommunstyrelsens övergripande riskanalys. Varje kontrollmoment i internkontrollplanen följs upp enligt beskriven frekvens och metod. Resultatet av uppföljningen redovisas årligen till kommunstyrelsen.

Analys av internkontroll föregående år

Efterlevnad av riktlinje och analys av funktionalitet

Idrotts- och fritidsnämnden har arbetat enligt kommunens riktlinje för planering, uppföljning och intern kontroll. Arbetet har omfattat riskanalys, värdering och prioritering av identifierade risker, upprättade av internkontrollplan samt löpande uppföljning. Syftet har varit att säkerställa en ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet som följer lagar, styrdokument och kommunens mål. Uppföljning har skett tertiärvis och sammanställs i årsrapport till kommunstyrelsen. Riktlinjen bedöms som funktionell då den ger en tydlig struktur för riskhantering och kontrollmoment.

Riskerna har identifierats genom dialoger inom förvaltningen och med nämndens arbetsutskott. Därefter har de värderats utifrån sannolikhet och konsekvens och prioriterats för arbete inom ordinarie linjeverksamhet, verksamhetsplan eller internkontrollplan. Fokus har legat på områden som påverkar regelefterlevnad, ekonomisk rapportering och verksamhetens kvalitet.

Organisation och ansvar för arbetet med intern kontroll

Arbetet med intern kontroll har bedrivits enligt kommunens riktlinje och integrerats i nämndens ordinarie styr- och ledningsprocesser. Ansvarsfördelningen har varit tydlig: förvaltningen har tagit fram riskanalys och internkontrollplan, medan nämnden har

beslutat om prioriterade risker och följt upp arbetet tertialvis. Kontrollmomenten har dokumenterats och rapporterat i samband med verksamhetsuppföljning.

Arbetet har fungerat väl och gett struktur för riskhantering och kvalitetssäkring. Det har bidragit till ökad transparens och förbättrad styrning, men fortsatt utveckling behövs för att stärka kopplingen mellan riskanalys och strategiska mål.

Internkontroll har varit en integrerad del av verksamhetsplanering, budgetprocess och uppföljning.

Planerad utveckling av intern kontroll 2026 och framåt

Idrotts- och fritidsnämnden kommer under 2026 att vidareutveckla internkontrollen genom att stärka riskhanteringen inom bidragsgivning och föreningsstöd. Arbetet omfattar att implementera den framtagna riskmatrisen, införa systematiska kontroller av högriskbidrag samt utveckla digitala rutiner för uppföljning.

Plan för internkontroll 2026

Begrepp som används i internkontrollplanen

Tabell 1: Beskrivning av begrepp

Kontrollområde	Områden som det ska finnas kontrollmoment inom. Det finns fyra obligatoriska kontrollområden: • Kontroller av verksamhetens arbetssätt, system och rutiner • Kontroll av efterlevnad av regler, policyer och beslut • Finansiell kontroll • Kontroll avseende oegentligheter, mutor och jäv
Riskbeskrivning	Beskrivning av den risk som ligger till grund för kontrollmomentet. Hämtas från riskregistret.
Kontrollmoment	Vilken kontroll som vidtas för att motverka, minimera eller i vissa fall eliminera riskerna. Kontrollmomenten kan antingen vara förebyggande eller upptäckande och korrigerande. Förebyggande kontrollmoment är åtgärder för att undvika att brister uppstår. Upptäckande och korrigerande kontrollmoment hjälper nämnden/bolagsstyrelsen att se om riskerna har lett till de händelser som kan befaras och visar på vilka åtgärder som behöver vidtas för att komma tillrätta med bristerna.
Kontrollmetod	Beskrivning av metoden för att genomföra kontrollen. En bra kontrollmetod ska uppfylla följande kriterier: • Validitet: mäter det som är avsett att mäta • Reliabilitet: mäter på ett tillförlitligt sätt • Utförs på samma sätt varje gång • Möjlig att genomföra med en rimlig arbetsinsats/till en rimlig kostnad
Ansvarig	Den som ansvarar för att kontrollen genomförs. Anges som roll, ej personnamn.
Tidpunkt för uppföljning	Tidpunkt då kontrollmomentet ska följas upp inför rapportering till nämnd/bolagsstyrelse.

Kontrollmoment

Tabell 2: Kontrollmoment

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Ansvarig	Tidpunkt för uppföljning
Kontroller av verksamhetens arbetssätt, system och rutiner	Nödvändiga rutiner och planer för hantering av avbrott och störningar saknas, är okända eller oprövade vilket gör att ett avbrott i informationsförsörjningen medför stora störningar i produktionen och svårigheter vid återgång till normal verksamhet.	<i>Obligatoriskt kontrollmoment:</i> Kontroll av att behovet av rutiner och planer för analogt arbete vid avbrott och störningar är inventerat inom verksamheten. Nödvändiga rutiner och planer är dokumenterade, kända och övade.	Kontrollera att det finns ett dokumenterat underlag som beskriver hur verksamheten ska bedrivas analogt då digitala system inte är tillgängliga. Kontrollera att rutiner och planer har övats och utvärderats.	Verksamhetscontroller	Augusti
Finansiell kontroll	Risk för tomma anläggningar vilket leder till lägre intäkter.	Risken hanteras genom att i samband med delår & helår följa bokningsstatistik.	Ta ut bokningsstatistik.	Ekonomicontroller	Augusti
Kontroll av verksamhetens arbetssätt, system och rutiner	Vid byggnation av nya idrottsanläggningar finns risk att nämndens funktion och behovskrav inte uppfylls.	Risken hanteras genom att en roll- och ansvarsfördelning ska tas fram.	Kontrollera och följa beställningen in i nästa steg i projektet till dess att en roll- och ansvarsfördelning har tagits fram.	Projektledare	Augusti

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Ansvarig	Tidpunkt för uppföljning
Kontroll av efterlevnad av regler, policyer och beslut	Risk om bristande kunskap om och efterlevnad av nämndens delegation- och arbetsordning.	Kontroll av att medarbetare på förvaltningen följer rutinerna.	Stickprovskontrollera att delegations- och arbetsordning följs.	Nämndsekreterare	Augusti
Kontroll av efterlevnad av regler, policyer och beslut	Det finns risk för att föreningsbidrag inte används i enlighet med avsedda ändamål, vilket kan leda till välfärdsbrott och ineffektiv användning av resurser.	Kontrollera att föreningar som ansöker om bidrag använder resurser i enlighet med avsedda ändamål.	Stickprovskontrollera att bidrag används i enlighet med avsedda ändamål.	Fritidsstrateg	Augusti
Kontroll av verksamhetens arbetssätt, system och rutiner	Ledningen saknar en aktuell bild över verksamhetens systematiska arbete med informationssäkerhet vilket leder till bristfälliga underlag för prioritering av nödvändiga säkerhetsåtgärder. Detta i sin tur medför risker för störningar i verksamhetens uppdrag och det kan också medföra sanktionsavgifter från tillsynsmyndigheter	<i>Obligatoriskt kontrollmoment:</i> Kontroll av att förvaltnings- respektive bolagsledningen genomfört mognadsdialogen informationssäkerhet.	Kontrollera att det finns en redovisning av utfallet från mognadsdialogen med ett tillhörande förslag på förbättringsåtgärder.	Verksamhets-controller	Årsredovisning

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Ansvarig	Tidpunkt för uppföljning
Kontroll av verksamhetens arbetssätt, system och rutiner	Brister i medarbetarnas motståndskraft mot cyberangrepp och bedrägerier medför att en medarbetares agerande möjliggör att en attack lyckas vilket i sin tur medför omfattande störningar och avbrott i samtliga it-leveranser.	<i>Obligatoriskt kontrollmoment:</i> Kontroll av att samtliga medarbetare har genomfört obligatorisk utbildning i informationssäkerhet.	Kontrollera i Lärportalen att samtliga medarbetare genomfört den obligatoriska utbildningen i informationssäkerhet.	Verksamhetscontroller	Årsredovisning
Finansiell kontroll	Risk för tomma anläggningar vilket leder till lägre intäkter.	Risken hanteras genom att i samband med delår & helår följa bokningsstatistik.	Ta ut bokningsstatistik.	Ekonomicontroller	Årsuppföljning
Finansiell kontroll	Vid byggnation av nya idrottsanläggningar finns risk att nämndens funktion och behovskrav inte uppfylls.	Risken hanteras genom att en roll- och ansvarsfördelning ska tas fram.	Kontrollera och följa beställningen in i nästa steg i projektet till dess att en roll- och ansvarsfördelning har tagits fram.	Projektledare	Årsuppföljning
Finansiell kontroll	Risk för ekonomisk sårbarhet till följd av den ekonomimodell som råder där hyror räknas upp med KPI och kommunbidrag med UPL. Indexdifferensen kan medföra	Risken går inte att eliminera med befintlig ekonomimodell. Men genom dialog med politik och bolag i tidig fas av MoB-processen kan budgeten anpassas efter beslutat index.	• Omvärldsbevakning • Hyresförhandling • Ta fram en plan för vad som händer om hyresavtal måste sägas	Ekonomicontroller	Årsuppföljning

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Ansvarig	Tidpunkt för uppföljning
	antingen överskott eller underskott.		upp och eventuella bidrag tas bort.		
Kontroll av efterlevnad av regler, policyer och beslut	Risk för att bidrag betalas ut till så kallade välfärdsbedrägerier.	- Uppföljning av rekommendationer i riskanalysrapport för bidrag 2025. - Kontrollera att föreningar som ansöker om bidrag använder resurser i enlighet med avsedda ändamål.	- Kontrollera vad som är omhändertaget. - Stickprovskontroller att bidrag används i enlighet med avsedda ändamål.	Verksamhetscontroller	Årsuppföljning
Kontroll av efterlevnad av regler, policyer och beslut	Risk om bristande kunskap om och efterlevnad av nämndens delegation- och arbetsordning	Kontroll av medarbetare på förvaltningen följer rutinerna.	Stickprovskontrollera att delegations- och arbetsordning följs.	Nämndsekreterare	Årsuppföljning
Kontroll avseende oegentligheter, mutor och jäv	Det finns risk för att verksamheten utsätts för mutor, jäv och otillåten påverkan eller oegentligheter. Det riskerar att nämnden drabbas av ekonomiska	Kontroll att frågor kring jäv, mutor och oegentligheter integreras i förvaltningens processer och hålls aktuella inom verksamheten. Genom regelbundna diskussioner i	Kontrollera att: Berörda anställda har genomgått utbildningar för att motverka jäv, mutor och korruption.	Verksamhetscontroller	Årsredovisning

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Ansvarig	Tidpunkt för uppföljning
	förluster till följd av felaktigt utbetalda bidrag. Skadat förtroende hos föreningar och uppsalabor.	arbetsgrupper och vid beslutstillfällen.	• Frågan om oegentligheter, mutor och jäv hålls levande inom förvaltningen. • Förtroendevalda och chefer har kunskap om mutor, jäv och oegentligheter utifrån svar på den obligatoriska enkätundersökningen.		

Bilagor

Riskhanteringsrapport 2025 inför 2026 års internkontrollplan.

Förvaltning eller nämnd eller enhet
Rapport

Datum:
2025-10-14

Handläggare:
Wennmark Ewa

Riskhanteringsrapport inför 2026 års internkontrollplan

Innehåll

Inledning.....	3
Syfte	3
Avgränsning	3
Deltagare	3
Underlag.....	3
Metod	4
Resultat	5
Riskmatris	12

Inledning

Denna sammanfattning syftar till att ge en snabb och tydlig överblick över den genomförda riskhanteringsanalysen inom nämndens verksamhetsområden. Genom att lyfta fram identifierade hot och risker samt de som bedömts som särskilt prioriterade, skapas ett underlag för strategiska beslut och fortsatt arbete med verksamhetsplanering. Sammanfattningen riktar sig till beslutsfattare och andra intressenter som behöver en koncentrerad bild av riskläget och de åtgärder som föreslås för att hantera dessa risker under kommande verksamhetsår.

Syfte

Syftet med riskhanteringen är att identifiera, analyser, värdera samt behandla de risker som kan påverka nämndens verksamhet

Avgränsning

Riskanalysen är begränsad till risker som har koppling till nämndens verksamhetsområden och omfattar identifiering och bedömning av risker, bedömning av konsekvens och sannolikhet samt förslag till åtgärder.

Deltagare

Ledare: Ewa Wennmark

Deltagare:

Workshop 1 – 26 maj 2025: Magnus Jansson, Mikael Johansson, Lotta Karlsson, Vili Yrjänä, Tuija Kulma, Mikael Nilsson

Workshop 2 - 13 oktober 2025: Karolin Lundström, Per Eric Rosén, Madelene Andersson, Anders Wallin, Maria Patel

Underlag

En förteckning över de underlag som låg till grund för riskhanteringsarbetet utgår från verksamhetens arbete i omvärlds- och riskhanteringsarbete.

Metod

Arbetsgruppen har tillsammans gått igenom förra årets riskanalys genom att för varje identifierad risk bedöma på nytt både konsekvens och sannolikhet, dvs vilka effekter en inträffad risk skulle få och hur sannolikt det är att risken inträffar. Åtgärdsförslagen har mildrats eller kompletterats för varje risk.

I workshop två vilken gjordes med ledamöter i arbetsutskottet, presenterades först upplägg och process för arbete med nämndens risk- och omvärld samt hur det kopplas till nämndens arbete med Mål och budget samt nämndens verksamhetsplan. Därefter fick ledamöterna gå igenom risker och prioritera på samma sätt som arbetsgruppen i workshop ett. I prioriteringen skulle ledamöterna dessutom prioritera 1-3 särskilda risker som de önskar att förvaltningen arbetar extra med under 2026.

De prioriterade riskerna:

- **Risk 4:** Personell risk – Risken kommer omhändertas i nämndens verksamhetsplan under nämndmål: Kommunkoncernen ska ha en hållbar och hälsofrämjande arbetsmiljö.
- **Risk 6:** Risk för ineffektiv organisation – Risken omhändertas i nämndens verksamhetsplan och återfinns bland annat under uppdrag 40 som finns i 2025 års verksamhetsplan. Om det visar sig efter årets slut att frågan inte är klar utifrån nämndens intresse, kommer förvaltningen fortsätta arbetet under 2026.

Resultat

Dokumenterade riskerna.

ID	Risk kategori	Risk identifiering	Beskrivning av risk (scenario)	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Nuvarande hantering	Åtgärd
1	Operativ risk	Ineffektiva tekniska lösningar	På grund av den snabba teknikutvecklingen finns det risk för att vi upphandlar och/eller implementerar system och tekniska lösningar som inte är kompatibla med andra system och/eller inte följer utvecklingen. Nämnden riskerar ökade kostnader till följd av dåligt upphandlad IT.	3	3	9	Förvaltningen deltar i kontinuerliga arbeten med IT-staben i införande av nya system samt tar inte in obekräftad teknik. Särskilda händelser hanteras genom intern kompetens.	Fortsätta att ha nära dialog till IT-staben. Ligger kvar utan att sätta kontroll.

2	Operativ risk	Klimatförändringar och extremväder	Samhällets och kommunens förmåga att möta klimatförändringar är inte tillräcklig, vilket ökar risken nämndens anläggningar påverkas negativt, att föreningar blir drabbade. Detta ökar också risken för utökat behov av drift- och investeringspengar.	4	2	8	Finns till viss del med i planering av nya och ombyggnation av gamla lokaler och anläggningar	Fortsätta att arbeta med strukturer för hur vi kan stötta föreningsägda anläggningar och hur vi internt kan hålla klimatavtrycken nere genom exempelvis återbruka och samnyttjande av lokaler. Därtill behöver vi se över befintliga anläggningar om de är i behov av åtgärder. Skapa förvaltningsövergripande arbetsforum i tidiga skeden för att identifiera och minimera riskerna att exempelvis nya bostadsområdets dagvattensystem skadar befintliga anläggningar. Omhändertas i VP
3	Operativ risk	Otillräckliga IT-lösningar	På grund av att IT-staben inte har verksamhetsnära kompetens finns det risk att utbetalningar av bidrag försenas samt att förvaltning och föreningar inte kan nyttja systemet som önskat. Det riskerar även att IT inte håller sig uppdaterade på systemet så att det inte alltid har den senaste uppdateringen. Ytterligare risker är att samnyttjade system inte håller i uppdateringar vilket innebär risk att exempelvis in passage slutar fungera.	1	2	2	Ökasamarbete med IT-staben	Säkerställa att IT-staben förstår vikten av bokning- och bidragssystemets varande i sig och i förhållande till andra system. Hur det påverkar kommunens kunder, ekonomi och säkerhet. Ligger kvar utan att sättas som kontroll.

4	Operativ risk	Personell risk	Till följd av att kommunen växer ökar kraven på medarbetarna att hinna med mer komplexa frågor, samt ökad måluppfyllelse. Det riskerar att frågor inte hinner omhändertas, analyser missas, att dialoger med föreningsliv utebli samt att personal känner stress samt att förtroendet för kommunen minskar till följd av långa ledtider.	3	3	9	Arbeten läggs på väntelista som prioriteras utifrån resursförmåga.	• Årligen se över och revidera kompetensförsörjningsplanen • Säkerställ att idrott- och fritidskompetens når fler förvaltningar för att tillvarata kunskap om folkhälsa vid områdesarbete, översiktsplanering och utvecklingsplaner • Planera för kommande pensionsavgångar Omhändertas i VP via kompetensförsörjningsplan
5	Operativ risk	Funktion- och behovskrav risk	Vid byggnation av nya idrottsanläggningar finns risk att nämndens funktion och behovskrav inte uppfylls. Detta medför att funktionerna på anläggningarna försämrats så att föreningar inte kan nyttja anläggningen fullt ut. Vilket i sin tur ökar risken för förseningar och ökade driftkostnader (eventuella investeringskostnader).	4	3	12	Nämnden skriver behovsbeskrivning som lämnas över till fastighetsstaben.	Hitta ett sätt där nämndens verksamhet kommer närmre i projektet.
6	Operativ risk	Risk för ineffektiv organisation	På grund av en otydlighet i nämndernas reglementen kopplat till fritidsbegreppet finns en risk att föreningar behandlas olika och/eller att parallella arbeten sker. Det ökar även risken för en ineffektiv organisation	4	4	16	Varje nämnd arbetar utifrån sitt regelverk	Tydliggöra regelverk Se över gränsdragning vid föreningsbidrag
7	Operativ risk	Risk för digitala attacker	På grund av det osäkra geopolitiska läget kan vi utsättas för digitala attacker som medför	3	3	9	Risken hanteras genom utbildning i IT-säkerhet och utveckling av krisberedskap.	Arbeta med att uppmärksamma medarbetare på rutiner och utbildningar i datasäkerhet samt

			att information läcker ut eller att systemen blir oanvändbara					och bygga upp ett arbetssätt kring krisberedskap.
8	Operativ risk	Mutor, jäv och oegentligheter	Det finns risk för att verksamheten utsätts för mutor, jäv, otillåten påverkan eller oegentligheter. Det riskerar att nämnden drabbas av ekonomiska förluster till följd av felaktigt utbetalda bidrag. Skadat förtroende hos föreningar och uppsalabor.	3	3	9	Risken hanteras genom utbildning, uppföljning och granskning av utbetalda bidrag, samt stickprov både ute i verksamhet och på bidrag.	• Årligen undersöka förtroendevalda och tjänstepersoners kunskap kring mutor och jäv i den kommungemensamma processen vilken återfinns i nämndens IKP • Årligen ta upp och hålla frågan om mutor och jäv på ett av förvaltningens avdelningsmöten • Fortsätta med regelbundna kontroller av bidragsansökningar • Tydliggör i nämndens kriterier för föreningsbidrag konsekvenser vid felaktigt nyttjade bidrag • Tydliggör i nämndens kriterier att nämnden arbetar aktivt för att nämnden arbetar för att förebygga, upptäcka, förhindra och åtgärda välfärdsbrott (exempelvis att nämnden polisanmäler misstanke om)
9	Omvärldsrisk	Förtätning av staden och ekonomiska intressen	På grund av att kommunen verkar för förtätning och att ekonomiska intressen finns hos markägare och byggaktörer finns det risk för att rekreationsytor, grönytor, lekplatser och annan offentlig service prioriteras ned. Vid förtätning risker R-tytor prioriteras ned och/eller missas i planeringen vilket riskerar leda till sämre folkhälsa välmående och trygghet. Det riskerar även att leda till dyra korrigerande lösningar längre fram i tiden.	2	3	6	Förvaltningen behöver säkerställa sådana ytor i tidiga skeden i samhällsplaneringen. Här kan vi tillsammans med fastighetsstaben involveras mer i tidigare skeden. Ett led i att minska risken är att omhänderta det i översiktsplanen. Även om man bygger nytt hus så kan man inte nyttja ytorna. Tränger ut idrotten och aktiviteter. +- noll affär men	Finns med i samverkansgrupper och i tidiga skeden Initiera en samverkan med SBF Omhändertas i ordinarie linjeverksamhet.

							ibland behöver man ta ett minus.	
10	Omvärldsrisk	Ökad polarisering	På grund av en ökad polarisering i samhället finns det risk för en låg delaktighet i samhällsfrågor, en minskad framtidstro och en minskad samhörighet hos invånarna. Det riskerar att leda till minskad tillit till medmänniskor och social oro och parallella samhällsstrukturer. I förlängningen riskerar det att minska invånarnas tilltro till demokrati och rättsstaten.	3	3	9	Kommunen som helhet har tagit fram digitala verktyg för hur kommunens kunder kan lämna synpunkter. För att förvaltningen ska kunna skapa en förståelse hos alla parter för när och hur det finns möjlighet att påverka vid lokalbehov har nämnden tagit fram underlag och digitala verktyg för hur föreningar kan spela in sina lokalbehov. Vid föreningsdialoger görs alltid en kundundersökning där föreningar kan lämna synpunkter och förslag på kommande dialoger.	• Säkerställa goda relationer till föreningslivet. Genom bra dialog och samverkan kan vi utveckla Uppsala till en bättre förenings-, idrott och kulturstad. • Kontrollera hur dialoger, synpunkter och förslag på åtgärder tas omhand. Omhändertas i ordinarie linjeverksamhet.
11	Omvärldsrisk	Oflexibla lösningar	På grund av mångfalden av levnadsmönster ökar inom befolkningen finns det risk för att den bebyggda miljön inte är tillräckligt flexibel och dynamisk. Det riskerar i sin tur att leda till att det uppstår hinder för rörelse, vistelse i grönområden, tillgång till service eller fritidsaktiviteter. Risken till försämrad folkhälsa och minskad inkludering i samhället ökar.	3	2	6	Förvaltningen behöver säkerställa sådana ytor i tidiga skeden av samhällsplaneringen. Här kan fastighetsstaben behöva involveras mer i tidigt skede. Ett led i att minska risken är att följa de antagna riktlinjerna för utemiljö för förskola och skola. Ett annat led är att lyfta fram bristområden och kompensera med markköp eller förbättrade gångförbindelser till de områden som finns. Eftersom bostäderna ofta kommer före	Öka samarbetet med park och Friluft samt mark och exploatering Omhändertas i ordinarie linjeverksamhet.

							parkerna skulle en tänkbar lösning kunna vara att parkerna byggs först och därefter husen istället för tvärtom.	
12	Finansiell risk	Ekonomis sårbarhet	Med det kostnadssystem vi har idag uppräknas enligt PKV medan hyror räknas upp med KPI. Vilket blir sårbart vid hög inflation. Resultatet blir att nämndens budget urholkas.	2	3	6	Nära dialog med politik och bolag i tidig fas av MoB-processen.	Omvärldsbevakning, hyresförändlingar och ta fram planer för vad som händer om hyresavtal och eventuellt bidrag måste sägas upp/upphöra.
13	Finansiell risk	Tillkommande driftkostnader	Vid nya idrottshallar täcks driftkostnader av markeringsavgifter. Medan för andra anläggningar äskas tillkommande driftkostnader inom ramen för MoB-processen. Det är därför viktigt att UKAF tar fram säkerställda underlag på vad tillkommande driftkostnader blir så att IFN får med så mycket som möjligt i MoB processen. Risk finns att det tillkommer driftkostnader efter det att budget är beslutad, konsekvensen kan bli underskott för IFN tills nästa möjlighet att äska medel för tillkommande drift. Ökade driftskostnader tillkommer också när vi beslutar att tillmötesgå föreningslivet på extra öppettider exempel öppen ishall på sommaren.	3	3	9	Avstämningar sker mellan förvaltning och bolag samt mellan ekonomer.	Inför inlämning MoB i maj bör underlag för tillkommande driftkostnader vara säkerställt i så stor utsträckning som möjligt. Om ny information tillkommer bör IFN informeras i början av augusti. Information som tillkommer senare på året får hanteras under nästkommande års MoB-process. Omhändertas i IKP
14	Efterlevnads risk	Desinformation	Förvaltningen har svårt att kontrollera all den information som skickas ut i olika kanaler, vilket sänker förtroendet för	3	2	6	Information sprids via e-post, sociala medier både från förvaltning och bolag	Skapa förvaltningsgemensamt arbetsforum för att omhänderta hur information omhändertas.

			kommunen. Ökad risk att information blir otydligt, vem som ansvarar för vad.					Omhändertas i ordinarie linjeverksamhet.
15	Operativ risk	Felanmälningar och synpunkter	Risk till sämre skick på anläggningar, minskat förtroende samt att föreningar i sämre grad anmäler fel	3	3	9	Felanmälan görs via kommunens system samt inkommer via bokningen	Arbeta för att idrotts- och fritidsnämndens frågor kommer in i synpunktshanteringen på Uppsala.se samt öka dialogen med bokningen Omhändertas i ordinarie linjeverksamhet.
16	Finansiell risk	Anläggningskostnader	Föreningar med egna anläggningar som inte har ekonomi att driva anläggningen vidare.	3	2	6	Förvaltningen har upprättat en riktlinje/dokument om hur nämnden kan stötta föreningar i ekonomisk svårighet	Fortsätta att arbeta gemensamt med RF-SISU Uppland och föreningar för att de på bästa sätt ska klara driva sina anläggningar
17	Efterlevnads risk	Trygg idrott	Risk att barn drabbas av otrygga miljöer inom föreningens verksamhet, exempelvis genom hot, våld, kränkningar.	3	4	12	Förvaltningen arbetar nära RF-SISU Uppland och de processer som gäller angående trygg idrott där åtgärdsrappan ingår.	Omhändertas i VP via RF-SISU-processer
18	Efterlevande risk	Inkluderande idrott	Riska att barn utestängs eller inte ges lika möjligheter att delta och utvecklas inom föreningsidrotten, exempelvis genom toppning, utslagning, fördyrning och uteslutning.	2	3	6	Förvaltningen tar årligen in kvalitetsbidragsansökan vilket är ett sätt att ta tempen på föreningarnas kvalitetsarbete.	Årligen se över kvalitetsfrågorna och utveckla vid behov, göra flera stickprovskontroller. Omhändertas i VP via kvalitetsbidrag och stickprov
19	Omvärldsrisk	Felaktiga prioriteringar	Risk att IFN satsar på fel utvecklingsområden/byggnationer på grund av bristande information om vad invånarna önskar och efterfrågar.	3	2	6	Ny risk	Planera en strategi för att införa medborgardialoger och fritidsvaneundersökningar. Omhändertas i VP via medborgardialoger och fritidsvaneundersökningar

Riskmatris

Konsekvens	Mycket allvarlig	4			17	6
	Allvarlig	3		9, 12, 18	1, 4, 7, 8, 10, 13, 15	5
	Betydande	2	3		11, 14, 16, 19	2
	Liten	1				
			1	2	3	4
			Liten	Viss	Stor	Mycket stor
			Sannolikhet			