



## Intern kontroll 2020

### Risk- och väsentlighetsanalys för Kommunstyrelsen

De steg som ingår i analysen är:

1. Riskinventering - identifiera och kartlägga alla relevanta risker utifrån fastställda mål
2. Prioritering - bedömning av identifierade riskers väsentlighetsgrad/konsekvenser och sannolikhet (värden 1-4 enligt riskmatris)
3. Kvantifiering - om möjligt sätta ett belopp/värde av en viss konsekvens om risken inträffar
4. Riskhanteringsåtgärder

#### Riskinventering/-analys

1. Riskinventering	2. Prioritering			3. Kvantifiering	4. Riskhanteringsåtgärder			Internkontrollplan
Riskbeskrivning	Konsekvenser	Sannolikhet	Total = K * S	Belopp/värde	Befintliga åtgärder	Ansvarig	Föreslagna åtgärder	Tas med i internkontrollplan, Ja/Nej
Representation						Ekonomichef	Utbildning/UBW rutin. Avstämning Q1.	Nej
Givande och tagande om muta	4	3	12			Ekonomichef	Utbildning	Nej
Direkt upphandling	4	4	16			Ekonomichef	Avrapportering efter Q2	Ja
Inköp följer inte våra ramavtal	4	4	16			Upphandlingsstrateg	E-tjänst, konkurrensråd	Nej
Lönehandlingar	2	4	8			Lönekonsult/Ekonomichef		Nej
Markfrågor	4	2	8			Förvaltningschef Miljö och Bygg	Rutin markfrågor	Nej
GDPR/Informationssäkerhet	4	4	16			Verksamhetsutveckling- och IT-chef	Avrop MRF, avrapportering Q4	Ja
Medarbetarsamtal	4	4	16			HR strateg/Kommunchef	Följs upp i medarbetarenkät	Nej
Sekretess	4	4	16			HR strateg/Kommunchef	Genomgång personalakter	Nej
Utbetalningsrutiner Procapita och UBW	4	4	16			Ekonomichef	Fungerar uppdaterad rutin och arbetssätt. Avrapportering efter Q2	Ja
Behörigheter	3	4	12			Verksamhetsutveckling- och IT-chef	Löpande kontroll i ordinarie uppföljning	Nej
Attestregler följsamhet (ekonomisystemet)	3	3	9			Ekonomichef	Löpande kontroll i ordinarie uppföljning	Nej
Avtalsuppföljning (legala)	2	4	8			Ekonomichef	Samla avtalen på ett ställe.	Nej
Bisysslor (anmälda)	3	4	12			Kommunchef/HR strateg	Tas upp vid nyintroduktion av	Nej



							anställda och chefsdagar. I samband med medarbetarsamtal göra avstämning.	
Delegationsordningen	3	3	9			Kommunchef	Kommunchef uppmanar till följande av gällande delegationsordningen.	Nej
Avstämning av semesteruttag	2	4	8		Rapportera och Besched	Kommunchef/HR strateg	Utskick från löner i september med semesteruttag och kvarvarande semesterdagar. Skickas till närmaste chef.	Nej
Transaktionsflöden	4	3	12		Inyett och attestrutiner	Ekonomichef	Stickprovskontroller och kontrollmoment i verksamhetssystem	Nej



**KONSEKVENNS**

4 Allvarlig	4	8	12	16
3 Kännbar	3	6	9	12
2 Lindrig	2	4	6	8
1 Försumbar	1	2	3	4
	1 Osannolik	2 Mindre osannolik	3 Möjlig	4 Sannolik

**SANNOLIKHET**

*Riskmatris*

*Konsekvens*

- 1 = obetydlig för intressenter och kommunen
- 2 = liten för intressenter och kommunen
- 3 = besvärande för intressenter och kommunen
- 4 = allvarlig för intressenter och kommunen

*Sannolikhet*

- 1 = risken är praktiskt taget obefintlig för att fel ska uppstå
- 2 = risken är mycket liten för att fel ska uppstå
- 3 = det finns en möjlig risk för att fel ska uppstå
- 4 = det är mycket troligt att fel ska uppstå