



Intern kontroll 2021

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	3	3	9		Utbildning/UBW rutin. Avstämning Q1	Ekonomichef	Månadsrapport med kontroll men även påminnelse från ledning av vikten att följa ny rutin bedöms tillräckligt, ingen kontrplpunkt - fångar inte rätt saker i kontrollmetod (bullpåsar och personalfika)	Nej
Givande och tagande om muta	4	3	12		Tidigare utbildning ledningsgrupp samt introduktionspunkt	Ekonomichef	Utbildning, onboardingprocess kommer att byggas - fokus verksamhetsutveckling 2021	Nej
Direktupphandling	4	4	16		Har utfört kontroll om avtalstrohet	Ekonomichef	Avrapportering efter Q2, ny kontrollmetod	Ja
Inköp följer inte våra ramavtal	4	4	16		E-tjänst, konkurrensråd	Upphandlingsstrateg	Befintliga åtgärder tillräckligt, bra att pröva dem först innan kontroll görs	Nej
Markfrågor	4	2	8		Rutin markfrågor	Förvaltningschef Miljö och Bygg		Nej
GDPR/Informationssäkerhet	4	4	16		Kontroll behörighet och avtal med leverantörer	Verksamhetsutveckling- och IT-chef	Avrop MRF, avrapportering Q4	Ja
Medarbetarsamtal	4	4	16		Genomförs	HR strateg/Kommunchef	Följs upp i medarbetarenkät,	Nej



							tillräckligt	
Kränkande särbehandling/diskriminering	4	4	16		Har utbildat 2018, ska repeteras 2021	HR strateg/Kommunchef	Följs upp i medarbetarenkät samt i medarbetarsamtal, och kompletterande utbildning/genomgång 2021. Bedöms vara tillräckliga åtgärder och måste få verka som insatser 2021, ingen kontrollpunkt 2021	Nej
Sekretess	4	4	16		Blankett vid anställning	HR strateg/Kommunchef	Kommer att utveckla HR-systemet och digital personalakt 2021, inte lämpligt med manuell kontroll 2021 - prioritera verksamhetsutveckling	Nej
Utbetalningsrutiner Procapita och UBW	4	4	16		Rutiner framarbetade	Ekonomichef	Fungerar uppdaterad rutin och arbetssätt. Avrapportering efter Q2	Ja
Behörigheter	3	4	12		Finns kontrollmekanismer utarbetade för 10 prioriterade system	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		Olika avtalsområden hanteras olika	Ekonomichef	Samla avtalen på ett ställe. Kräver verksamhetsutveckling, ingen prio 2021 - på sikt	Nej
Bisysslor (anmälda)	3	3	12		Blankett vid nyanställning	Kommunchef/HR strateg	Tas upp vid nyintroduktion av anställda och chefsdagar. I samband med medarbetarsamtal göra avstämning. Ny rutin skapad i lönesystemet för uppföljning, tillräcklig åtgärd 2021	Nej
Delegationsordningen	3	3	9		Anmäls av nämndsekreterare	Enhetschef verksamhetsstöd	Följa upp tillämpning, finns delegationsbeslut och är de anmälda? Har inte kontrollerat det området, finns avvikelser	Ja
Avstämning av semesteruttag	2	4	8		Rapportera och Besched	Kommunchef/HR strateg	Utskick från löner i september med semesteruttag och	Nej



							kvarvarande semesterdagar. Skickas till närmaste chef.	
Transaktionsflöden	4	3	12		Inyett och attestrutiner	Ekonomichef	Stickprovskontroller och kontrollmoment i verksamhetssystem	Nej
Informationshanteringsplan - diarieförs handlingar	3	3	9		Diarieplaner måste följas och rätt handlingar diarieföras	Projekt obrutna flöden	Systemet arbetas över 2021 med nya informationshanteringsplaner	Nej
Uppföljning politiska beslut	3	3	9		Beslut om uppföljning	Enhetschef verksamhetsstöd	Uppdragslistor för uppföljning	Nej
Stödsystem, dokumentation Rehab och arbetsskada	4	4	16		Rutin tillbud, arbetsskada och rehab Ordinarie uppföljning skyddskommitté	HR-konsult rehab	Kommunövergripande: Insatser, utbildning och rutiner har satts och tillämpats 2020. Följa upp inaktivitet, varje kvartal, på förvaltningsnivå och skicka till förvaltningschefer	Ja



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