

Generella kontrollpunkter

Risk	Riskvärde (sannolikhet x konsekvens)	Kontrollmoment	Kontroll- metod	Kontroll- ansvar	Utförare av kontroll	Frekvens
Risk för felaktiga eller bristfälliga beslutsunderlag som leder till beslut baserade på felaktig information samt bristande budgetföljsamhet	16	Kontrollera att verksamheten följer kommunens ekonomistyrningsprinciper i sin rapportering, samt att interna processer stödjer detta.	Full- ständig kontroll	FC	Controller	Tertial
Risk för att inköp och upphandlingar inte sker i enlighet med gällande lagstiftning, vilket kan leda till ogiltiga avtal eller rättsliga påföljder.	2	Kontrollera att verksamheten följer gällande avtal och använder upphandlade leverantörer, samt att det finns rutiner och kunskap som stödjer detta.	Full- ständig kontroll	FC	Upphandl.- ledare	Tertial
Risk för bristande uppföljning av pågående rättsliga tvister, vilket kan medföra ekonomiska eller juridiska konsekvenser.	16	Kontrollera att rapportering av pågående tvister som kan ha betydande ekonomiska konsekvenser för kommunen har gjorts till Ekonomienheten	Full- ständig kontroll	FC	Controller	Tertial
Risk för att ekonomiska transaktioner genomförs utan korrekt behörighet, vilket kan leda till oegentligheter eller felaktiga utbetalningar.	12	Kontrollera att det finns en tydlig och dokumenterad process för att utse attestanter samt att förändringar rapporteras till ekonomienheten i rätt tid.	Full- ständig kontroll	FC	VC	Årligen
Risk för att personuppgifter hanteras i strid med dataskyddsförordningen (GDPR), vilket kan leda till integritetskränkningar och sanktionsavgifter.	10	Kontrollera att nämndens registerförteckning är aktuell och uppdaterad	Full- ständig kontroll	FC	Utredare	Tertial
Risk att demokratiskt fattade beslut inte blir genomförda vilket kan leda till minskat förtroende för kommunen.	6	Kontrollera att samtliga beslut fattade i nämnden och eventuella utskott har verkställts.	Full- ständig kontroll	FC	SAS Utredare	Årligen
Risk för att kritisk information eller system inte är klassificerade utifrån skyddsvärde, vilket kan leda till bristande informationssäkerhet.	8	Tillse att informationsmängderna och/eller systemen har aktuell klassning i KLASSA	Full- ständig kontroll	FC	IT- samordn.	Tertial
Risk för att arbetsmiljöuppgifter inte är korrekt delegerade inom förvaltningen, vilket kan medföra arbetsmiljörisker och ansvarsförskjutning.	8	Kontrollera att delegering av arbetsmiljöuppgifter är korrekta inom förvaltningen.	Full- ständig kontroll	FC	FC VC	Årligen
Risk för felaktiga löneutbetalningar, vilket kan leda till ekonomiska förluster och minskat förtroende bland medarbetare.	9	Lönelistor kontrolleras varje månad för att säkerställa rätt lön till rätt person.	Full- ständig kontroll	FC	FC VC EC	Månatligen

Verksamhetsspecifika kontrollpunkter

Risk	Riskvärde (sannolikhet x konsekvens)	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Kontroll- ansvar	Utförare av kontroll	Frekvens
Risk för att obehöriga får tillgång till känsliga uppgifter om enskilda.	20 (K=4, S=5)	Granskningsprotokoll har upprättats enligt förvaltningens rutin för loggkontroll.	Fullständig kontroll	FC	KG	Månatligen
Risk för att någon som förekommer i belastningsregistret anställs utan arbetsgivaren har tagit ställning till lämpligheten.	10 (K=5, S=2)	Registerutdrag	Stickprov (intervju)	FC	KG	Årligen
Risk för bristande avvikelshantering enligt SOSFS 2011:9 och HSLF-FS 2017:40.	16 (K=4, S=4)	Kontroll av att avvikelser utreds korrekt.	Stickprov	FC	SAS MAS	Månatligen
Risk för att beviljade insatser inte utförs.	15 (K=5, S=3)	Kontroll av ej verkställda beslut enligt förvaltningens rutin.	Stickprov (intervju)	FC	KG	Kvartal