

Förslag till internkontrollplan för kommunstyrelsen år 2023

Kategori	Process	Risk	Beskrivning	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Hantera risk?
Ekonomi	Inköp. Tillämpas i hela kommunorganisationen, nämnder och bolag genom kommunstyrelsen.	Handlar utanför gällande avtal /LOU	Vem/vilka berörs av risken? Företag som kommunen har upprättade avtal med. Vad kan gå fel? Otillåtna inköp och ökade kostnader. Vad händer om risken inträffar? Skadestånd och ekonomiska konsekvenser.	Stor	Betydande	9	Hantera
Administration	Offentlighetsprincipen - posthantering och registrering. Tillämpas i hela kommunorganisationen, nämnder och bolag.	Att lagstiftningen inte följs	Vem/vilka berörs av risken? Alla som berörs av en allmän handling. Vad kan gå fel? Hela processen kring handhavandet av allmänna handlingar Vad händer om risken inträffar? Avsteg från lagstiftningen	Mycket stor	Betydande	12	Hantera
	Delegation. Tillämpas i hela kommunorganisationen, nämnder och bolag.	Felaktiga delegeringar genomförs	Vem/vilka berörs av risken? Nämnden/tjänsteperson. Vad kan gå fel? Beslut fattas av tjänsteperson på felaktig nivå. Vad händer om risken inträffar? Kommunallagen följs inte, avvikelser i delegationsordningen.	Mycket stor	Betydande	12	Hantera

Kategori	Process	Risk	Beskrivning	Sannolikhet	Konsekvens	Risikvärde	Hantera risk?
	<p>Ansökan om statliga medel</p> <p>Tillämpas i hela kommunorganisationen, nämnder och bolag.</p>	Att kommunen kan gå miste om statliga medel	<p>Vem/vilka aktörer berörs? Politiker, tjänstepersoner och kommuninvånare.</p> <p>Vad kan gå fel? Att kommunen inte har identifierat, ansökt och korrekt redovisat de statsbidrag som kommun har rätt till och som ligger i linje med kommunens mål.</p> <p>Vad händer om risken inträffar? Risk för avvikelser mot måluppfyllelse, brister i genomförande av grunduppdrag och ekonomiska konsekvenser.</p>	Liten	Betydande	6	Hantera
	<p>Informationssäkerhet</p> <p>Tillämpas i hela kommunorganisationen, nämnder och bolag.</p>	Om det finns brister i organisation, strukturer och rutiner finns risk för att kommunens informationssäkerhet blir ineffektiv och komplex. Det kan försvåra digitaliseringen och öppnar för olika typer av informationssäkerhetsbrister.	<p>Vem/vilka aktörer berörs? Politiker, tjänstepersoner, kommuninvånare och intressenter.</p> <p>Vad kan gå fel? Kommunens informationssäkerhetsarbete är i behov av utveckling för att minimera brister i informationssäkerhet.</p> <p>Vad händer om risken inträffar? Brister i tillgänglighet (informationen alltid finns när vi behöver den). Brister i riktighet (informationen är korrekt och inte manipulerad eller förstörd). Brister i konfidentialitet (endast behöriga personer kan ta del av informationen).</p>	Stor	Allvarlig	12	Hantera

Kategori	Process	Risk	Beskrivning	Sannolikhet	Konsekvens	Risikvärde	Hantera risk?
	<p>GDPR, Registerförteckning finns upprättad. Tillämpas i hela kommunorganisationen, nämnder och bolag.</p>	Avsaknad av aktuell registerförteckning	<p>Vem/vilka berörs av risken? Alla personer som förekommer i någon av kommunens register.</p> <p>Vad kan gå fel? Att inte alla personuppgiftsbehandlingar finns med i registerförteckningen och otillåtna register kan ha upprättats.</p> <p>Vad händer om risken inträffar? Avvikelse mot gällande lagstiftning.</p>	Mycket stor	Måttlig	8	Acceptera
	<p>Kontinuitetshantering, för att upprätthålla prioriterade samhällsviktiga verksamheter på en accepterad nivå. Oavsett vilken störning den utsetts för. Tillämpas i hela kommunorganisationen, nämnder och bolag genom kommunstyrelsen.</p>	Att kommunen brister i sitt verksamhetsansvar vid en samhällsstörning/extraordinär händelse.	<p>Vem/vilka berörs av risken? Politiker och tjänstepersoner.</p> <p>Vad kan gå fel? Samhällsservice upprätthålls inte korrekt vid extra ordinär händelse.</p> <p>Vad händer om risken inträffar? Verksamheten avviker från prioriterat ansvar.</p>	Stor	Allvarlig	12	Acceptera
	<p>Barnkonventionen. Tillämpas i hela kommunorganisationen, nämnder och bolag.</p>	Att det uppstår avvikelser från riktlinjen om barnkonventionen/barnrättsarbetet	<p>Vem/vilka berörs av risken? Politiker, styrelsen och nämnden.</p> <p>Vad kan gå fel? Att avvikelser uppstår från riktlinjen.</p> <p>Vad händer om risken inträffar? Att avvikelser inträffar mot gällande lagstiftning.</p>	Stor	Betydande	9	Acceptera

Processer som under 2022 har varit accepterade risker

- Brister i rutiner för utlämning av registerutdrag
- Felaktig livsmedelshantering
- Felaktig vattenhantering