

Internkontrollplan för kommunstyrelsen år 2024

| Kategori | Process | Risk | Beskrivning | Sannolikhet | Konsekvens | Riskvärde | Hantera risk? |
|----------|---|--|--|-------------|------------|-----------|---------------|
| Ekonomi | Inköp. Tillämpas i hela kommunorganisationen, nämnder och bolag genom kommunstyrelsen. (Kommunstyrelseförvaltningen utför kontrollen) | 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 |
| | Delegation. Tillämpas i hela kommunorganisationen. | Felaktiga delegeringar genomförs | Vem/vilka berörs av risken? Förtroendevalda/tjänsteperson Vad kan gå fel? Beslut fattas av tjänsteperson på felaktig nivå. Vad händer om risken inträffar? Kommunallagen följs inte, avvikelser i delegationsordningen. | Liten | Betydande | 6 | Hantera |
| | Delegation. Tillämpas i hela kommunorganisationen. | Delegationsbeslut anmäls inte inom skälig tid (nästkommande nämndssammanträde) | Vem/vilka aktörer berörs? Förtroendevalda/tjänsteperson Vad kan gå fel? Delegationsbeslut som inte anmäls till nämnd inom skälig tid (nästkommande nämndssammanträde) eller överhuvudtaget inte anmäls och därmed förblir okända för nämnden. | Stor | Måttlig | 6 | Hantera |

| Kategori | Process | Risk | Beskrivning | Sannolikhet | Konsekvens | Risikvärde | Hantera risk? |
|----------|--|---|---|-------------|------------|------------|---------------|
| | | | <p>Vad händer om risken inträffar? Det leder till bristande rättssäkerhet samt förtroendeskada.</p> | | | | |
| | <p>Informationssäkerhet Tillämpas i hela kommunorganisationen, nämnder och bolag.</p> | <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> | <p>Vem/vilka aktörer berörs? Förtroendevalda, 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 |
| | <p>Hot, våld och påtryckningar Tillämpas i hela kommunorganisationen, nämnder och bolag genom kommunstyrelsen. (Kommunstyrelseförvaltningen utför kontrollen)</p> | <p>Odemokratiska beslut kan fattas.</p> | <p>Vem/vilka berörs av risken? Förtroendevalda och tjänstepersoner.</p> <p>Vad kan gå fel? Förtroendevalda och tjänstepersoner kan utsättas för hot, våld och påtryckningar. Kommunen kan även utsättas för påverkanskampanjer.</p> <p>Vad händer om risken inträffar?</p> | Liten | Allvarligt | 8 | Hantera |

| Kategori | Process | Risk | Beskrivning | Sannolikhet | Konsekvens | Riskvärde | Hantera risk? |
|----------|--|--|---|-------------|------------|-----------|---------------|
| | | | Kan leda till att verksamheten påverkas och att odemokratiska beslut fattas. Kommunens förtroende kan påverkas. | | | | |
| | Oegentligheter, mutor och jäv Tillämpas i hela kommunorganisationen, nämnder och bolag genom kommunstyrelsen. (Kommunstyrelseförvaltningen utför kontrollen) | Styrelse-, nämndledamöter och tjänstepersoner tar emot muta, begår en oegentlighet eller hamnar i jävsituation | Vem/vilka berörs av risken? Styrelse-, nämndledamöter och tjänstepersoner. Vad kan gå fel? Bristande kunskap om kommunens riktlinjer om oegentligheter, mutor och jäv kan leda till att styrelse-, nämndledamöter och tjänstepersoner tar emot muta, begår en oegentlighet eller hamnar i en jävsituation. Vad händer om risken inträffar? Kan leda till förtroendeskada. | Stor | Allvarlig | 12 | Hantera |

Processer som under 2024 har varit accepterade risker

- Offentlighetsprincipen - posthantering och registrering.
- Ansökan om statliga bidrag

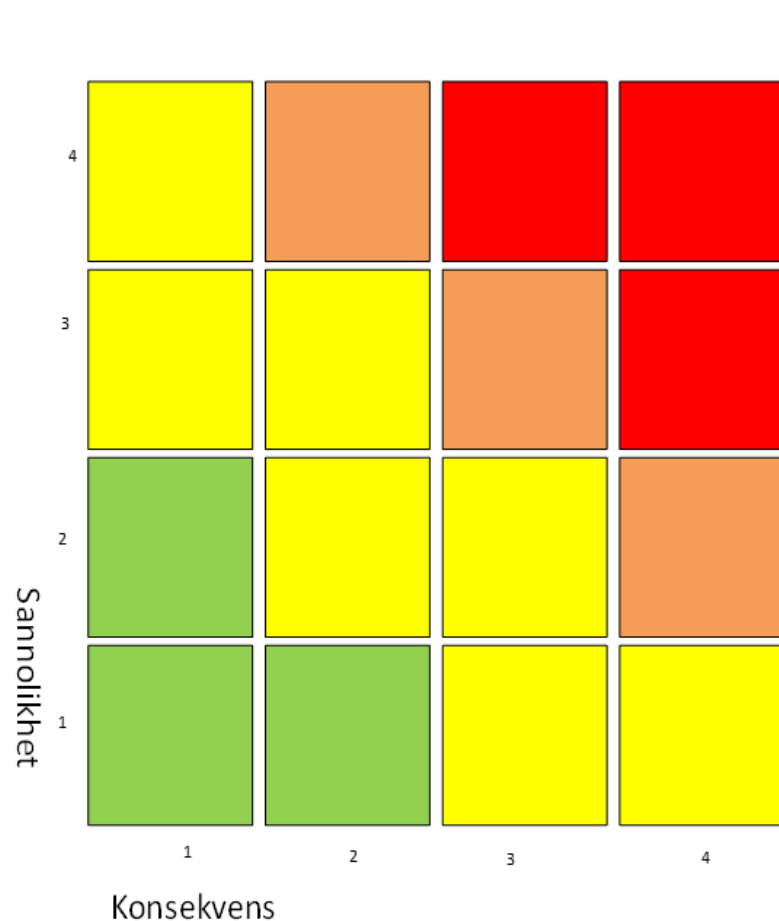
Processer som under 2023 har varit accepterade risker

- GDPR, registerförteckning finns upprättad
- Kontinuitetshantering
- Barnkonventionen/barnrättsarbetet

Processer som under 2022 har varit accepterade risker

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

Riskmatris internkontroll



| | Sannolikhet | Konsekvens |
|---|---|---|
| 4 | Mycket stor – Det är mycket troligt att avvikelser uppstår. Alternativt kan inträffa dagligen. | Allvarlig – Mycket allvarlig risk. Uppfattas som allvarlig för intressenter och/eller Arboga kommun. Alternativt arbetet ska inte utföras innan åtgärd vidtagits. |
| 3 | Stor – Det finns en möjlig risk. Alternativt kan inträffa varje vecka. | Betydande – Uppfattas som betydande för intressenter och/eller Arboga kommun. Alternativt allvarlig risk som ska åtgärdas snarast. |
| 2 | Liten – Risken är liten. Alternativt kan inträffa varje månad. | Måttlig – Medel/lindrig. Uppfattas som måttlig risk för intressenter och/eller Arboga kommun. Alternativt åtgärdas så långt det är rimligt. |
| 1 | Mycket liten – Risken är så gott som obefintlig. Alternativt kan inträffa 1 gång/år eller mer sällan. | Mindre – Obetydlig, försumbar risk för intressenter och/eller Arboga kommun. Alternativt risken är inte i behov av åtgärd. |