

Internkontrollplan för kommunstyrelsen år 2025

Kommungemensamma som läggs ner på nämnder, kommunstyrelsen och styrelserna i helägda bolagen.

Kategori	Process	Risk	Beskrivning	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Hantera risk?
Administration	Utgivning av offentliga handlingar Tillämpas i hela kommunorganisationen, nämnder och styrelserna i helägda bolagen.	Begäran av offentliga handlingar	Vem/vilka berörs av risken? Administrativ personal, allmänhet, media Vad kan gå fel? Förseningar av utgivning, felaktig ofullständig information, bristande kommunikation Vad händer om risken inträffar? Förtroendeskada, rättsliga konsekvenser, ekonomiska konsekvenser	Stor	Betydande	9	Hantera
Administration	Förebyggande krisarbete Tillämpas i hela kommunorganisationen, nämnder och styrelserna i helägda bolagen. Kontinuitetsplan skall finnas och vid behov revideras årsvis.	Saknaden av kontinuitetsplan	Vem/vilka berörs av risken? Berörd verksamhet och dem man utför service- och eller uppdrag åt. Arboga kommun De som bor och verkar i kommunen Vad kan gå fel? Avsaknad av kontinuitetsplan kan innebära avbrott i utförande samt åtagande av uppdrag inom en verksamhet. Vad händer om risken inträffar? Negativa ekonomiska konsekvenser,	Liten	Allvarlig	8	Hantera

Kategori	Process	Risk	Beskrivning	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Hantera risk?
			<p>förtroendeskada och skadat varumärke.</p> <p>Om det saknas en kontinuitetsplan kan det leda till att verksamheten inte kan fortsätta sitt arbete vid driftstopp eller andra störningar. Detta kan påverka viktiga uppdrag, vilket får konsekvenser både inom organisationen, för kommunen som helhet och för invånarna beroende på vilken typ av verksamhet det gäller.</p>				
Administration	<p>Krishantering</p> <p>Krisledningsplan skall finnas och vid behov revideras årsvis på kommunövergripande nivå, förvaltningsnivå, i de helägda bolagen, samt vid behov på andra fastställda nivåer inom förvaltningarna och bolagen av förvaltningschef eller VD.</p>	<p>Saknaden av Krisledningsplan (hur man organiserar sig och hanterar en krissituation)</p>	<p>Vem/vilka berörs av risken?</p> <p>Direkt: Alla organisationer i kommunkoncernen.</p> <p>Indirekt: De som bor och verkar i kommunen</p> <p>Vad kan gå fel?</p> <p>Bristande krishantering</p> <p>Vad händer om risken inträffar?</p> <p>Kan medföra en långsammare och mer ineffektiv hantering av en krishändelse. Onödiga resurser i form tid och pengar läggs på att hantera en uppkommen krishändelse. Att inte hantera en kris eller samhällsstörning på ett effektivt och förtroendeingivande sätt kan medföra skada på förtroende och varumärket för våra organisationer</p>	Liten	Allvarlig	8	Hantera

Kommunstyrelsens internkontroller

Kategori	Process	Risk	Beskrivning	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Hantera risk?
Ekonomi	Inköp. Tillämpas i hela kommunorganisationen, nämnder och styrelserna i helägda 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
Ekonomi	Attestering egna utlägg Tillämpas i hela kommunorganisationen, nämnder och styrelserna i helägda bolag genom kommunstyrelsen.	Ekonomiskt missbruk, förtroende skada	Vem/vilka berörs av risken? Anställda, chefer, ekonomiavdelningen Vad kan gå fel? Felaktiga utlägg, bristande dokumentation, fusk och missbruk Vad händer om risken inträffar? Ekonomiska förluster, bristande förtroende, regelefterlevnadsproblem	Liten	Måttlig	4	Hantera
Ekonomi	Inköp med kreditkort Tillämpas i hela kommunorganisationen, nämnder och styrelserna i helägda bolag genom kommunstyrelsen	Risk för obehörig eller felaktiga inköp med kreditkort	Vem/vilka berörs av risken? Anställda som har tillgång till kreditkort, ledning och revisorer som övervakar finansiell kontroll Vad kan gå fel? Köp utan godkännande eller kvitto, felaktiga privata utlägg, bristande uppföljning av inköp	Liten	Måttlig	4	Hantera

Kategori	Process	Risk	Beskrivning	Sannolikhet	Konsekvens	Risikvärde	Hantera risk?
			<p>Vad händer om risken inträffar?</p> <p>Ekonomiska förluster, bristande förtroende, revisionsanmärkning</p>				
Administration	<p>Barnkonsekvensanalys och finansieringsbeslut</p> <p>Tillämpas i hela kommunorganisationen, nämnder och styrelserna i helägda bolag genom kommunstyrelsen.</p>	<p>Avvikelse från riktlinje om barnkonsekvensanalys och finansieringsbeslut uteblir i besluten</p>	<p>Vem/vilka berörs av risken?</p> <p>Politiker, styrelsen och nämnden, barn och ungdomar</p> <p>Vad kan gå fel?</p> <p>Bristande överväganden, ekonomiska felbedömningar, avvikelser från riktlinjer</p> <p>Vad händer om risken inträffar?</p> <p>Negativa effekter på barn, ekonomiska konsekvenser, förlorat förtroende, rättsliga konsekvenser</p>	Liten	Betydande	6	Hantera
Personal	<p>Attestering av frånvaro, tillägg och avdrag i Personec</p> <p>Tillämpas i hela kommunorganisationen, nämnder och styrelserna i helägda bolag genom kommunstyrelsen.</p>	<p>Anställda kan få felaktig lön utbetald</p>	<p>Vem/vilka berörs av risken?</p> <p>Alla anställda</p> <p>Vad kan gå fel?</p> <p>Felaktiga löneutbetalningar då ansvarig chef inte kontrollerar och attesterar poster i Personec i rätt tid</p> <p>Vad händer om risken inträffar?</p> <p>Felaktiga löneutbetalningar, ekonomiska förluster, ökad administration gällande rättningar samt förtroendskada</p>	Stor	Måttlig	6	Hantera

Processer som under 2024 har varit accepterade risker

- Felaktiga delegeringar genomförs
- Delegationsbeslut anmäls inte inom skälig tid (nästkommande nämndssammanträde)
- Hot, våld och påtryckningar
- Oegentligheter, mutor och jäv
- Informationssäkerhet

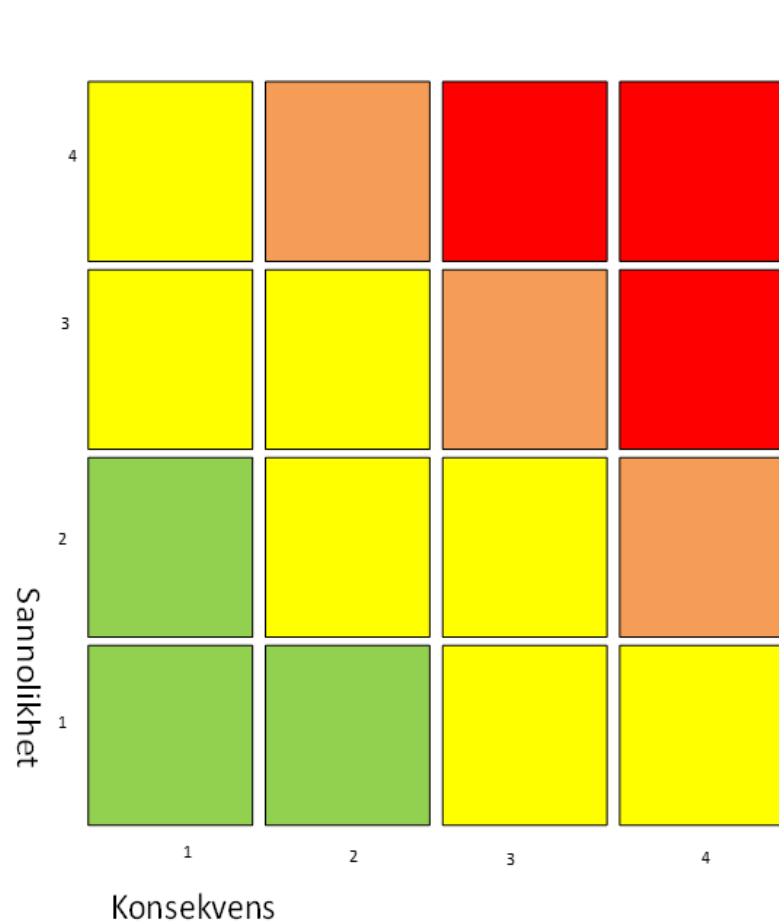
Processer som under 2023 har varit accepterade risker

- 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.