

Bruttonrisklista och riskvärdering – kommungemensamma risker 2022

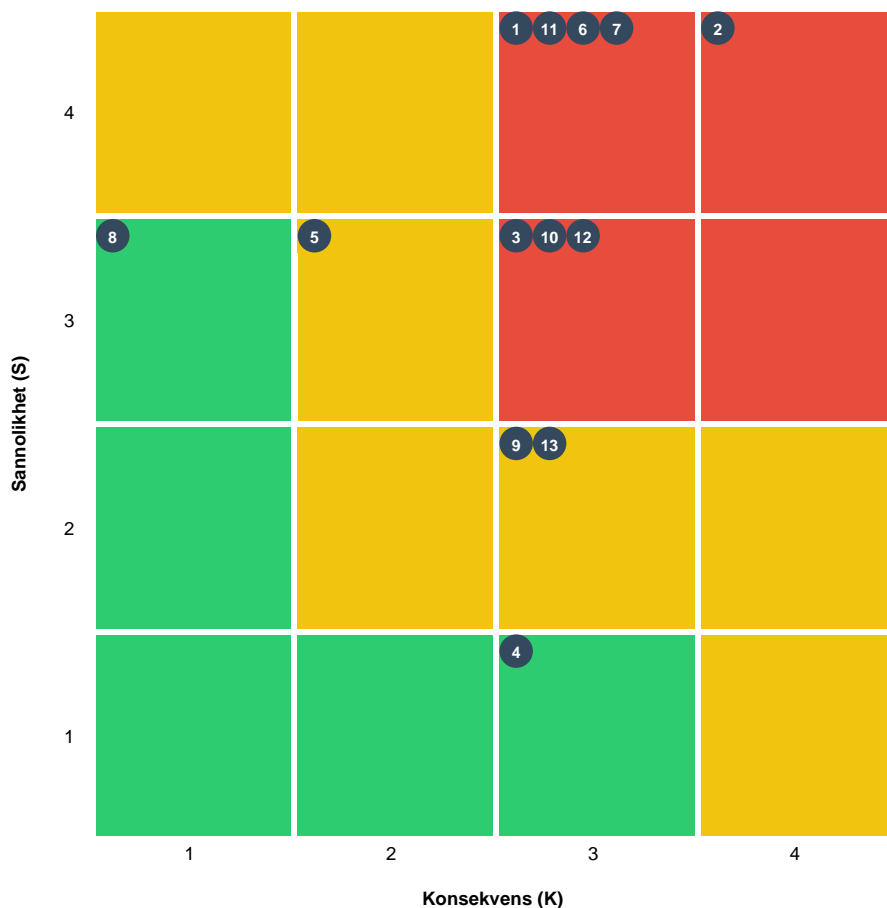
Kommunens arbetsgrupp för intern kontroll, med representanter från nämnder och bolag, har upprättat en *bruttonrisklista* med tidigare framtagna och nytillkomna risker som har identifierats för kommunen. I dialog har arbetsgruppen kartlagt vilka risker som är särskilt aktuella för 2022, 13 stycken, och tänkbara att granska i den kommande internkontrollplanen. Dessa 13 risker har värderats enligt beskriven riskvärdering i ett kommande avsnitt.

Risk	Aktuell risk
Bristfälliga rutiner avseende arkivering av handlingar och ärenden	Ja
Bristande kunskap om GDPR	Ja
Bristande återkoppling vid avslutade ärenden	Ja
Oklarheter i ansvar och uppdrag på grund av ej uppdaterade reglementen	Ja
Felaktig hantering av upplupna intäkter och kostnader	Ja
Kompetensförlust i verksamheten	Ja
Bristande policystruktur och följsamhet	Ja
Låg efterlevnad av kommunens grafiska profil	Ja
Felaktiga kontaktuppgifter på anställda	Ja
Inaktuell eller felaktig information i kommunens kommunikationskanaler gentemot medborgarna	Ja
Osynkroniserad budget- och generell ärendehanteringsprocess	Ja
Bristande framförhållning för hantering av ärenden till nämnd	Ja
Årliga medarbetarsamtal genomförs inte	Ja
Otydlig målstyrningsprocessen	Nej
Icke-genomförande av kommunfullmäktigebeslut i organisationen	Nej
Bristande förmåga att upprätthålla samhällsviktig verksamhet	Nej
Bristande tillgänglighet	Nej
Bristande jämställdhetsintegrering	Nej
Bristande följsamhet i kommunen att arbeta enligt Riktlinjer för ärendehantering	Nej
Bristande rutiner avseende bestickning, mutor och korruption	Nej
Bristande hantering av klagomål och synpunkter	Nej
Bristande följsamhet av attestreglemente	Nej
Felaktigt pris fakturerat jämfört med avtal	Nej
Leverantörsfakturor betalas inte i tid	Nej
Skriftlig delegering av arbetsmiljöuppgifter sker inte, med otydlighet i uppdraget som följd	Nej
Rutiner för introduktion av nya medarbetare brister	Nej
Bristande hantering av ställföreträdarskap	Nej
Bristfälliga arbetsplatsträffar	Nej
Felaktiga löneutbetalningar	Nej
Brister i återkoppling och svar till medborgare i bl.a. sociala medier	Nej
Röjande av sekretess	Nej
Brister i tecknade avtal	Nej
Inköp utanför kommunens ramavtal	Nej
Felaktiga inköp med förladdade bankkort	Nej
Betalning av felaktiga fakturor/bluffakturor	Nej
Fel pris enligt tecknade avtal	Nej

Riskvärdering

Efter slutförd kartläggning av aktuella risker genomfördes en riskvärdering, i vilken åtta risker med ett värde av 9 eller högre konstaterades vilket beaktas som prioriterade enligt reglementet för intern kontroll. Slutligen valdes sex risker ut som förslag. Resterande av de identifierade riskerna bedömdes därmed direkt att ej läggas till plan givet deras låga riskvärde, på grund av att dessa hanteras inom ordinarie verksamhet eller att de kan åtgärdas direkt.

Riskvärderingsmatris



Förklaring värderingsskala*

	Sannolikhet	Konsekvens
4	Sannolik	Allvarlig
3	Möjlig	Kännbar
2	Mindre sannolik	Lindrig
1	Osannolik	Försumbar

*Värdet för sannolikhet (S) multipliceras med värdet för konsekvens (K) vilket ger ett riskvärde som syns i matrisen.

Fördelning av risker per värde (antal)

Antal risker med högt riskvärde	8
Medelvärde	2
Lågt värde	3
Totalt antal	13

Utfall av riskvärdering och förslag till prioriteringar

Nedan sammanställning visar de sex risker som bedömdes vara lämpliga att hanteras som kommungemensamma kontrollmoment 2022. Kommunledningsförvaltningen föreslår, med utgångspunkt av arbetsgruppens riskvärdering, att prioritera risker 1, 2 och 3 för kommungemensamma kontrollmoment under 2022. Övriga risker hanteras enligt texten i kolumnen *Kommentar*. Beroende på utfallet av valda granskningar och åtgärder kan riskerna även komma att beaktas i nästkommande års framtagning av kommungemensamma kontrollmoment.

(S) = sannolikhet, (K) = konsekvens, (R) = riskvärde

Nr.* och risk	Beskrivning av risk	(S)	(K)	(R)	Kommentar
1. Bristfälliga rutiner avseende arkivering av handlingar och ärenden	En begränsad lagringskapacitet för arkivering av handlingar och ärenden kan ge en oklar hantering. Rutiner för hantering av begränsningen behöver upprättas.	4	3	<u>12</u>	En risk som berör flertalet av kommunens nämnder och bolag. - Föreslås som ett gemensamt kontrollmoment i interkontrollplan 2022
2. Bristande kunskap om GDPR-lagen	Medarbetare i kommunen har ej adekvat kunskap relaterat till GDPR vilket kan leda till felaktig hantering i enlighet med lagen.	4	4	<u>16</u>	Risken har ett högt riskvärde och bör därför hanteras av samtliga nämnder och bolag. - Föreslås som ett gemensamt kontrollmoment i interkontrollplan 2022
3. Oklarheter i ansvar och uppdrag på grund av ej uppdaterade reglementen	Risk för att olika typer av upprättade och beslutade reglementen ej fullt ut återspeglar ansvarsroller och uppdrag i verksamheten, samt riktlinjer för den service som bedrivs. Vilket kan förekomma då reglementen ej har uppdaterats i samband med organisationsförändringar eller förflyttning av verksamhet eller ansvarsskyldighet.	3	3	<u>9</u>	Risken bör hanteras då den kan leda till oklarheter i ansvarsroller och uppdrag vilket kan påverka service och verksamhet. - Föreslås som ett gemensamt kontrollmoment i interkontrollplan 2022
6. Kompetens-förlust i verksamheten	Personal som byter arbetsgivare eller går i pension kan medföra förluster av kompetens som är svåra att ersätta med kort varsel. Kan innebära högre kostnader eller att uppgifter och service ej kan utföras enligt plan.	4	3	<u>12</u>	Hanteras av respektive nämnd och verksamhetsområde utifrån rådande förutsättningar.
11. Osynkroniserad budget- och generell ärendehanterings-process	Det uppstår ibland en bristande synkronisering av ekonomi- och budgetprocessen i förhållande till politisk beredningsprocess inför nämnd.	4	3	<u>12</u>	För vidare hantering av kommunstyrelsen.
12. Bristande framförhållning för hantering av ärenden till nämnd	Remissvar, rapportering o. dyl. skickas ibland ut med kort varsel vilket begränsar tid för beredning i förvaltning och presidiet inför beslut i nämnd. Likaså behöver anvisningar och eventuella förändringar av anvisningar vara tydliga och skickas med framförhållning. Gäller i hög grad utskick från KS/KF till nämnd.	3	4	<u>12</u>	För vidare hantering av kommunstyrelsen.

*Numret avser var risken har placerats i riskmatrisen på föregående sida som visar hur hög risken är.