



Bruttonrisklista och riskvärdering – kommungemensamma risker 2024

Kommunens arbetsgrupp för intern kontroll, med representanter från förvaltningarna har upprättat en bruttonrisklista med nya, identifierade risker. Förvaltningarna har fått inkomma med förslag på identifierade risker som anses särskilt relevanta att hantera under 2024. Identifierade risker, sammantaget femton, har sammanställts till en bruttonrisklista för 2024.

Risk
Bristande rutin hur kommunikering sker och vad som gäller vid strömavbrott
Bristande följsamhet mot upphandling/avtal
Bristande följsamhet av GDPR * Risken bör nog delas upp i två olika riskområden.
Inaktuell eller felriktad information i kommunens informationskanaler. Information publiceras i fel kanal.
Bristande funktionalitet i verksamhetssystem
Risk att efterlevnad av beslut fattade i KF och/eller nämnd inte följs
Risk att godkännandeprocess av tjänsteskrivelser i kommunens ärendehanteringssystem W3D3 inte följs
Felaktigt ekonomiskt resultat
Risk för att kommunen inte lever upp till barnkonventionen
Risk finns att organisationsförändringar påverkar såväl produktivitet, kvalitet som arbetsmiljö negativt, med risk för ohälsa och stor personalomsättning.
Låg nyttjandegrad av verktygen i Digital arbetsyta vilket innebär att det finns en stor outnyttjad potential att arbeta effektivare och smidigare.
Risk att beslutsunderlag ej är tillräckligt genomarbetade avseende remisser
Säkerställa ekonomiska förutsättningar för att bedriva verksamheterna
Bristande samverkan mellan förvaltningar
Desinformationskampanjer

Riskvärdering

Efter identifiering av aktuella risker har en riskvärdering genomförts vilken resulterat i fyra risker med särskilt högt riskvärde. Dessa fyra risker har därmed valts ut som förslag för slutlig bedömning. Resterande risker har därmed bedömts att ej läggas till intern kontrollplan givet deras låga riskvärde.

Nedan matris visar fördelningen av identifierade risker i förhållande till riskvärde.

Riskmatris

Konsekvens		Väldigt låg	Lågt	Mellan	Hög	Väldigt hög
Sannolikhet	Väldigt hög					
	Hög		1	1		
	Mellan		2	7	1	
	Lågt		2		1	
	Väldigt låg					

Utfall av riskvärdering och förslag till prioriteringar

Nedan sammanställning visar de fyra risker som bedömdes vara lämpliga att hanteras som kommungemensamma risker 2024, givet deras höga riskvärde. Kommunledningsförvaltningen föreslår, med utgångspunkt av arbetsgruppens riskvärdering, att prioritera risk nr 9 och nr 12, som kommungemensamma risker under 2024. Övriga risker hanteras enligt texten i kommentarskolumnen. Beroende på utfallet av valda granskningar eller åtgärder kan riskerna komma att beaktas även i nästkommande års framtagning av kommungemensamma kontrollmoment.

Nr och risk	Beskrivning av risk	(S)	(K)	(R)	Kommentar
9. Risk för att kommunen inte lever upp till barnkonventionen	Bristande kunskap om barnkonventionen och tillämpning.	Mellan	Hög	12	Högt riskvärde och det finns förutsättningar för att hantera risken inom ramen för intern kontrollplan. <i>Föreslås som ett kommungemensamt kontrollmoment i intern kontrollplan 2024</i>
12. Risk att beslutsunderlag ej är tillräckligt genomarbetade avseende remisser	Remissförfarandet mellan förvaltningarna ger för lite tid för hantering av ärenden. Remisser sänd mellan förvaltningarna med kort svarsfrist. Detta kan leda till ej tillräckligt genomarbetade svar och synpunkter.	Hög	Mellan	12	Högt riskvärde och det finns förutsättningar för att hantera risken inom ramen för intern kontrollplan. <i>Föreslås som ett kommungemensamt kontrollmoment i intern kontrollplan 2024</i>
13. Säkerställa ekonomiska förutsättningar för att bedriva verksamheterna	Modellen för fördelning av budget är inte kompatibel med en föränderlig värld. Modellen kan ej hantera de förändringar som sker och detta märks extra mycket i rådande konjunktur.	Mellan	Mellan	9	Faller utanför ramen för intern kontrollplan. Hanteras via ordinarie budgetprocess.
5. Bristande funktionalitet i verksamhetssystem	Trots leveransgodkännande föreligger risk för bristande funktionalitet i verksamhetssystem vilket skapar merarbete för medarbetare i organisationen, vilket i sin tur leder till produktionsbortfall.	Mellan	Mellan	9	Förekommer större skillnader i relevans mellan förvaltningarna. Bedöms hanteras via ordinarie verksamhet eller som nämndspecifik risk.

Hantering

Riskerna hanteras enligt antingen en granskning eller en åtgärd. Granskningar har som syfte att identifiera omfattningen av riskerna och att kunna identifiera vad det är som eventuellt behövs åtgärdas. Åtgärder ska ses som direktåtgärder riskerna är uppenbara och det finns uppenbara metoder för att åtgärda dessa.

Nedan tabell redovisar de planerade hanteringsmetoderna för respektive kommungemensamma risk.

Prioriterade risker		
Risk	Hantering	Bedömning
Risk att beslutsunderlag ej är tillräckligt genomarbetade avseende remisser	Granskning	Högrisk
Risk för att kommunen inte lever upp till barnkonventionen	Granskning	Högrisk

Granskning

Nedan tabell redovisar de planerade granskningsmetoderna för respektive kommungemensamma risk.

Granskning					
Risk	Granskning	Områden/rutiner som ska granskas	Metod	Omfattning	Ansvarig
Risk att beslutsunderlag ej är tillräckligt genomarbetade avseende remisser	Undersöka svarstid, beredningstidplan och delegation.	Ärendeprocess	1.Processgranskning 2.Intervjuer	Urval av inkomna remissärenden under 2023	Nämndsekreterare på respektive förvaltning
Risk för att kommunen inte lever upp till barnkonventionen	Undersökning som ska belysa om, och i så fall inom vilka områden, kunskap brister. I de fall då det finns bristande kunskap ska utbildningsinsatser riktade mot problemområdet genomföras. Dessa utbildningsinsatser kan isåfall kopplas till ordinarie arbete inom strategi för social hållbarhet.	Kunskapsnivå och styrdokument	1. Intervjuer 2. Enkät 3. Utbildning	Verksamhetsnära artiklar i barnkonventionen utifrån de fyra grundprinciperna från barnkonventionen	Samordnare ANDTS och barnkonventionen Kvalitetsstrateg KS Motpart inom respektive förvaltning

Åtgärd

Inget kommungemensamt kontrollmoment bedöms kunna hanteras med en direktåtgärd.