



Bruttolista

Risk- och konsekvensanalys

Granskningsmoment	Konsekvens (1-4, enligt tabell)	Sannolikhet (risk) (1-4 enligt tabell)	Värde (enligt riskkartan)
Försäljning av fastigheter Kontroll av kontrakt och köpebrev.	3 Eventuell ekonomisk skada men i huvudsak förtroendskadligt	1 Osannolikt att fel inträffar	3 Ingen kontroll utförs
Attestförteckning manuella betalningar Kontroll av rätt mottagare och rätt attestanter. <i>Kommunövergripande</i>	3 I huvudsak ekonomisk skada men även förtroendskada genom bedrägligt beteende	3 Möjligt att fel inträffar	9 Återrapporteras enligt plan
Attestförteckning Kontroll att rätt attestanter är upplagda i ekonomisystemet. <i>Kommunövergripande</i>	2 Kan skapa oreda i redovisningen	2 Mindre osannolikt att fel inträffar	4 Kontroll utförs men återrapporteras ej
Budgetrutin Kontroll att beslutade budgetjusteringar utförs. <i>Kommunövergripande</i>	3 Förtroendskadligt och kan få verkan för berörd verksamhet	2 Mindre sannolikt att fel inträffar	6 Kontroll utförs men återrapporteras ej
Leverantörsfakturor Kontroll att obligatoriska uppgifter finns på fakturan. <i>Kommunövergripande</i>	3 Kännbar ekonomisk skada	1 Osannolikt att fel inträffar	3 Ingen kontroll utförs



Kundfakturor Kontroll att fakturan upprättas i enlighet med debiteringsunderlaget. <i>Kommunövergripande</i>	3 Kännbar ekonomisk skada	2 Mindre sannolikt att fel inträffar	6 Kontroll utförs men återrapporteras ej
Momshantering Kontroll att rätt ingående moms tas upp. <i>Kommunövergripande</i>	3 Ekonomisk skada samt förtroendskadligt	3 Möjligt att fel inträffar	9 Återrapporteras enligt plan
Representation /gåva Kontroll att rätt moms är dragen och att syfte och deltagarförteckning finns.	3 Ekonomisk skada samt förtroendskadligt	3 Möjligt att fel inträffar	9 Återrapporteras enligt plan
Inköp Kontroll av att direktupphandling. <i>Kommunövergripande kontroll.</i>	3 Ekonomisk skada samt förtroendskadligt	3 Möjligt att fel inträffar	9 Återrapporteras enligt plan
Lagen om anställningsskydd Kontroll av att LAS reglerna följs vid tjänstetillsättning. <i>Kommunövergripande kontroll.</i>	3 Ekonomisk skada samt förtroendskadligt	2 Mindre sannolikt att fel inträffar	6 Kontroll utförs men återrapporteras ej
Systematiskt- arbetsmiljöarbete Kontroll av att arbetsmiljö- uppföljningen behandlas i nämnd. <i>Kommunövergripande kontroll.</i>	3 Förtroendskadligt	3 Möjligt att fel inträffar	9 Återrapporteras enligt plan



Rehabilitering Kontroll att plan för återgång i arbete har gjorts senast 30 dagar efter att sjukskrivningsperioden startade. <i>Kommunövergripande kontroll.</i>	4 Personskada samt förtroendskadligt	3 Möjligt att fel inträffar	12 Återrapporteras enligt plan vid två tillfällen
Körjournal Kontroll av att körda mil stämmer överens med bensinförbrukning.	3 Ekonomisk skada samt förtroendskadligt	2 Mindre sannolikt att fel inträffar	6 Kontroll utförs men återrapporteras ej
Inventering Kontroll av att inventarielista stämmer.	3 Ekonomisk skada samt förtroendskadligt	1 Osannolikt att fel inträffar	3 Ingen kontroll utförs
Beslutsprocess Kontroll av verkställighet av beslut i KS.	3 Förtroendskadligt	3 Möjligt att fel inträffar	9 Återrapporteras enligt plan
Delgationsbeslut Kontroll att delegationsbeslut anmäls. Kontroll att beslut om anställningar anmäls av rätt delegat	2 Brutet informationsflöde	3 Möjligt att fel inträffar	6 Kontroll utförs men återrapporteras ej
Eskalering av fakturor Kontroll att så sker	2 Förtroendskadligt	4 Sannolikt att fel inträffar	8 Kontroll utförs men återrapporteras ej
Riktade statsbidrag Att bidrag söks där så är möjligt.	3 Ekonomisk skada samt förtroendskadligt	3 Möjligt att fel inträffar	9 Återrapporteras enligt plan
Skolskjutsar Avtalsuppföljning	3 Lindrig ekonomisk skada	2 Ej sannolikt att fel inträffar	6 Kontroll utförs men återrapporteras ej

