



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 förtroendeskadligt	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 Förtroendeskadligt 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
Inköp (NY) Kontroll av avtalstrohet avseende volymupphandlingar gjorda via inköpssamverkan. Fyra områden ska kontrolleras. Livsmedel grossistsortiment, Inkontinensprodukter särskilt boende, kemtekniska hygien engångsartiklar och tryckta läromedel	3 Ekonomisk skada samt förtroendskadligt	3 Möjligt att fel inträffar	9 Återrapporteras enligt plan
Lagen om anställningsskydd	3 Ekonomisk skada samt förtroendskadligt	2 Mindre sannolikt att fel inträffar	6 Kontroll utförs men återrapporteras ej

Kontroll av att LAS reglerna följs vid tjänstetillsättning. <i>Kommunövergripande kontroll.</i>			
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	2	3	6

Kontroll att beslut om anställningar anmäls av rätt delegat	Brutet informationsflöde	Möjligt att fel inträffar	Kontroll utförs men återrapporteras ej
Eskalering av fakturor	2	4	8
Kontroll att så sker	Förtroendskadligt	Sannolikt att fel inträffar	Kontroll utförs men återrapporteras ej
Riktade statsbidrag	3	3	9
Att bidrag söks där så är möjligt.	Ekonomisk skada samt förtroendskadligt	Möjligt att fel inträffar	Återrapporteras enligt plan
Skolskjutsar	3	2	6
Avtalsuppföljning	Lindrig ekonomisk skada	Ej sannolikt att fel inträffar	Kontroll utförs men återrapporteras ej
Reseersättning förtroendevalda	2	3	6
Kontroll att rätt avstånd angivits. <i>Kommunövergripande kontroll.</i>	Förtroendskada	Möjligt att fel inträffar	Kontroll utförs men återrapporteras ej
Introduktion av nya medarbetare	3	3	9
Kontroll att nya medarbetare får en introduktion som möjliggör produktivitet, samarbete och engagemang. <i>Kommunövergripande kontroll.</i>	Ekonomisk skada samt förtroendskadligt	Möjligt att fel inträffar	Återrapporteras enligt plan


