

Bilaga 2.6 Risk och väsentlighetsanalys Väsentliga processer

Verksamhet	Väsentliga processer	Risk	Finns rutinbeskr.	Genomförs löp. kontroller	Sannolikhet	Väsentlighet	Aktivitet
	Debitering av avgifter <i>Här handlar det om en teknisk risk att förvaltningens verksamhetssystem inte fungerar optimalt inkl hanteringen av detta.</i>	Verksamhetssystemet och dess manuella hantering, som bla omfattar fakturering och ärendehantering, fungerar inte optimalt. Mindre problem vid faktureringar kan förekomma under året pga brister i registrerade kunduppgifter.	Ja	Ja	3 - Möjlig	4 - Allvarlig	Förtydliga ansvar, dokumentation och metod för kontroller.
		Risk att pågående arbete med integration mellan försystemet Ecos och Agresso inte kommer att fungera vilket påverkar effektiviteten negativt.	Nej	Ja	2 - Mindre sannolik	4 - Allvarlig.	
	Förtroende gentemot 3:e man	Förvaltningen måste vara oförvitlig i sin myndighetsutövning, tex risken för mutor, jäv och överdriven representation. Det är också viktigt att förvaltningen har en kompetent och korrekt myndighetsutövning.	Ja	Ja	3 - Möjlig	5 - Mycket allvarlig	
	Hot mot förvaltningens anställda.	Medarbetare som arbetar med tillsyn eller kontroll riskerar att utsättas för hot i sin tjänsteutövning.	Ja	Ja	3 - Möjlig	4 - Allvarlig	Undersöka förekomsten av hot och hantering av detta.
	Informationssäkerhet	Tillgängligheten till information kan påverkas av såväl tekniska faktorer som "mänskliga" faktorer. För enskilda verksamhetssystem kan rutiner för t.ex. behörighetskontroll vara oklara.	Nej	Ja	3 - Möjlig	4 - Allvarlig	Arbeta med förankring och medvetenhet hos medarbetarna. Dokumentera rutiner.
	Kompetens/Arbetsmiljö <i>Förvaltningens hantering av rekrytering, utbildning, sjukfrånvaro, arbetsmiljö och lön mm. Verksamhetskritiskt att det finns kompetent personal.</i>	Risken är framför allt att förvaltningen inte har kompetent och motiverad arbetskraft.	Ja	Ja	3 - Möjlig	3 - Kännbar	Säkerställa rekryteringsprocessen och det systematiska arbetsmiljöarbetet.
	Löneutbetalningar <i>Här ingår personaladmin, tid,</i>	Felaktiga utbetalningar <i>Serviceförvaltningen har övertagit</i>	Ja	Ja	3 - Möjlig	3 - Kännbar	Förtydliga ansvar,

Verksamhet	Väsentliga processer	Risk	Finns rutinbeskr.	Genomförs löp. kontroller	Sannolikhet	Väsentlighet	Aktivitet
	<i>bilersättning, utlägg mm.</i>	<i>lönehanteringen. Lönekostnaderna är den största kostnaden för förvaltningen med ett mycket högt antal transaktioner. Det måste finnas en bra kontroll av ansvariga chefer.</i>					dokumentation och metod för kontroller.
	Upphandling/Inköp/Fakturering leverantör <i>Det finns ett omfattande regelverk för upphandling/inköp tex beloppsnivåer, tillvägagångssätt för upphandling, ramavtal, delegation för attest mm.</i>	Felaktig hantering i förhållande till gällande regler Korrekt fakturahantering i förhållande till beloppsgränser och attestordning. Kontroll sker inte mot avtal och villkor.	Ja	Ja	3 – Möjlig	4 – Allvarlig	Förtydliga ansvar, dokumentation och metod för kontroller.
	Projektverksamhet	Externa projektmedel kan komma med villkor som inte kan uppfyllas varvid återbetalningsskyldighet kan uppstå	Nej	Nej	3 - Möjlig	4 - Allvarlig	Förtydliga ansvar, dokumentation och metod för kontroller.