

Risk & Väsentlighet väsentliga processer - 2014 (Kommunstyrelsen)

Verksamhet	Väsentliga processer	Risk	Finns rutinbeskr.	Genomförs löp. kontroller	Sannolikhet	Väsentlighet	Aktivitet
	<p>Central: Budget- och uppföljningsprocessen</p> <p>Det är beslutsunderlag till ledningen (PM), finansborgarrådets förslag till budget, tertialrapporter samt verksamhetsberättelse. Tydliga processbeskrivningar finns.</p>	<p>Bristande it-stöd</p> <p>För mycket manuell hantering, tillåter inte samtidig redigering.</p>	Ja	Ja	5 - Mycket sannolikt	3 - Kännbar	<p>II</p> <p>Rutinbeskrivningar behöver utvecklas</p>
		<p>Bristande målfyllelse</p> <p>Bristande uppföljningsunderlag kan innebära missvisande prognos av kommunfullmäktiges mål.</p>	Ja	Ja	3 - Möjlig	3 - Kännbar	
		<p>Bristar i excel- och wordhantering</p> <p>I dagläget sker beräkningsunderlag i excel. Länkar och formler kan bli felaktiga samt kan filer krascha.</p>	Ja	Ja	5 - Mycket sannolikt	3 - Kännbar	<p>II</p> <p>Rutinbeskrivningar behöver utvecklas</p>
		<p>Bristfälliga prognoser från nämnderna</p> <p>Konsekvensen blir missvisande prognoser för staden totalt.</p>	Ja	Ja	3 - Möjlig	3 - Kännbar	

Verksamhet	Väsentliga processer	Risk	Finns rutinbeskr.	Genomförs löp. kontroller	Sannolikhet	Väsentlighet	Aktivitet
		<p>Fel i resursfördelningen</p> <p>Resursfördelningen sker i excel, felräkningar kan förekomma som kan innebära felaktig fördelning till nämnderna.</p>	Ja	Ja	3 - Möjlig	3 - Kännbar	
		<p>Person- och leverantörsberoende</p> <p>Avser bland annat inläsning i ekonomisystem men även controllers. Resursfördelning. Nyckeltal. ILS-webben.</p>	Ja	Ja	3 - Möjlig	4 - Allvarlig	
	Central: Förvaltning av donationsstiftelser	Bristande efterlevnad av placeringspolicy	Ja	Ja	1 - Osannolikt	5 - Mycket allvarlig	
	Central: Informations säkerhet Behörighetsadministration	Att obehöriga kommer åt information eller missbrukar sin åtkomst till olika system	Ja	Ja	2 - Mindre sannolikt	5 - Mycket allvarlig	

Verksamhet	Väsentliga processer	Risk	Finns rutinbeskr.	Genomförs löp. kontroller	Sannolikhet	Väsentlighet	Aktivitet
	Central: Kommunkoncernens skuld- och tillgångsförvaltning	Att finanspolicyn inte efterlevs	Ja	Ja	1 - Osannolikt	5 - Mycket allvarlig	
	Central: Omställning	Att stadens förvaltningar inte följer de riktlinjer som finns.	Ja	Ja	3 - Möjlig	4 - Allvarlig	
	Central: Styrning av stadens upphandlingar	Brister i informations- och kunskapsspridning inom upphandlingsområdet	Ja	Ja	3 - Möjlig	4 - Allvarlig	
		Få aktörer <i>Ett fåtal (stora) aktörer dominerar marknaden</i>	Ej aktuell	Ja	3 - Möjlig	3 - Kännbar	
		Leverantörernas bild av staden inte är rättvisande <i>Leverantörerna upplever inte att staden i alla avseenden är en förutsägbar upphandlare och avtalspart.</i>	Ej aktuell	Ja	3 - Möjlig	3 - Kännbar	

Verksamhet	Väsentliga processer	Risk	Finns rutinbeskr.	Genomförs löp. kontroller	Sannolikhet	Väsentlighet	Aktivitet
	Intern: Fysisk säkerhet	Brand och säkerhetsbrister	Ja	Ja	2 - Mindre sannolikt	5 - Mycket allvarlig	
	Intern: Inköp och upphandling	Bristande efterlevnad av inköpsrutiner	Ja	Ja	3 - Möjlig	3 - Kännbar	II Kontinuerlig utbildning för berörda inom kontoret
	Intern: Löneutbetalning <i>Avser kontorets interna rutiner</i>	Felaktiga löneutbetalningar	Ja	Ja	2 - Mindre sannolikt	2 - Lindrig	II Stickprovskontroller genomförs.
	Intern: Redovisning	Brister i fakturahantering	Ja	Ja	2 - Mindre sannolikt	4 - Allvarlig	
		Felaktig momsredovisning	Ja	Ja	3 - Möjlig	3 - Kännbar	
		Felaktiga periodiseringar	Ja	Ja	4 - Sannolikt	3 - Kännbar	
		Inventarier saknas	Ja	Ja	3 - Möjlig	3 - Kännbar	
		Kontanthantering	Ja	Ja	3 - Möjlig	3 - Kännbar	
		Svinn i varulager	Nej	Ja	3 - Möjlig	2 - Lindrig	

Verksamhet	Väsentliga processer	Risk	Finns rutinbeskr.	Genomförs löp. kontroller	Sannolikhet	Väsentlighet	Aktivitet
	Intern: Representation	Bristande efterlevnad av policy för representation, mutor och bestickning	Ja	Ja	3 - Möjlig	5 - Mycket allvarlig	
	Intern: Resor i tjänsten	Bristande efterlevnad av policy för taxiresor	Ja	Ja	3 - Möjlig	3 - Kännbar	
		Rutiner och riktlinjer för tjänsteresor efterföljs inte	Ja	Ja	3 - Möjlig	3 - Kännbar	