



Risk & Väsentlighet väsentliga processer - 2015 (Kommunstyrelsen)

Verksamhet	Väsentliga processer	Risk	Finns rutinbeskr.	Genomförs löp. kontroller	Sannolikhet	Väsentlighet	Aktivitet
	<p>Central: Budget- och uppföljningsprocessen Det är beslutsunderlag till ledningen (PM), finansborgarrådets förslag till budget, tertialrapporter samt verksamhetsberättelse. Tydliga processbeskrivningar finns.</p>	<p>Bristande it-stöd För mycket manuell hantering, tillåter inte samtidig redigering.</p> <p>Bristande målluppfyllelse Bristande uppföljningsunderlag kan innebära missvisande prognos av kommunfullmäktiges mål.</p> <p>Bristar i excel- och wordhantering I dagläget sker beräkningsunderlag i excel. Länkar och formler kan bli felaktiga samt kan filer krascha.</p> <p>Bristfälliga prognoser från nämnderna Konsekvensen blir missvisande prognoser för staden totalt.</p> <p>Fel i resursfördelningen Resursfördelningen sker i excel, felräkningar kan förekomma som kan innebära felaktig fördelning till nämnderna.</p> <p>Person- och leverantörsberoende Avser bland annat inläsning i ekonomisystem men även controllers. Resursfördelning. Nyckeltal. ILS-webben.</p>	Ja	Ja	4 - Sannolikt	3 - Kännbar	
	<p>Central: Förvaltning av donationsstiftelser</p> <p>Central: Informationssäkerhet Behörighetsadministration</p> <p>Central: Kommunkoncernens skuld- och tillgångsförvaltning</p>	<p>Bristande efterlevnad av placeringspolicy</p> <p>Att obehöriga kommer åt information eller missbrukar sin åtkomst till olika system</p> <p>Att finanspolicyn inte efterlevs</p>	Ja	Ja	1 - Osannolikt	5 - Mycket allvarlig	
			Ja	Ja	3 - Möjlig	3 - Kännbar	<p> Rutinbeskrivningar behöver utvecklas</p>

Verksamhet	Väsentliga processer	Risk	Finns rutinbeskr. löp. kontroller	Genomförs	Sannolikhet	Väsentlighet	Aktivitet
	Central: Omställning						
	Central: Styrning av stadens upphandlingar	Briser i informations- och kunskapspridning 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	
	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	
	Intern: Löneutbetalning <i>Avser kontorets interna rutiner</i>	Felaktiga löneutbetalningar	Ja	Ja	2 - Mindre sannolikt	2 - Lindrig	🟢 Stickprovskontroller genomförs.
	Intern: Redovisning	Briser i fakturahantering	Ja	Ja	2 - Mindre sannolikt	4 - Allvarlig	🟢 Stickprovskontroller genomförs
		Briser i kontanthantering	Ja	Ja	3 - Möjlig	3 - Kännbar	🟢 Översyn av rutiner
		Felaktig momsredovisning	Ja	Ja	3 - Möjlig	3 - Kännbar	
		Felaktiga periodiseringar	Ja	Ja	4 - Sannolikt	3 - Kännbar	🟢 Stickprovskontroller genomförs
		Inventarier saknas	Ja	Ja	3 - Möjlig	3 - Kännbar	🟢 Fortsatt inventering av konst på kontoret
	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	 Utbildning och informationsinsatser för berörda på kontoret
	Intern: Resor i tjänsten	Bristande efterlevnad av policy för taxiresor	Ja	Ja	3 - Möjlig	3 - Kännbar	
		Rutiner och riktlinjer för tjänstresor efterföljs inte	Ja	Ja	3 - Möjlig	3 - Kännbar	