



Verksamhetsområde	Nämndens väsentliga processer	Risk	Finns rutinbeskr.	Genomförs löp. kontroller	Sannolikhet	Väsentlighet	Aktivitet
	Finansstrategi. Kommunkoncernens skuld- och tillgångsförvaltning	Att finanspolicyn inte efterlevs	Ja	Ja	1 - Osannolikt	5 - Mycket allvarlig	<ul style="list-style-type: none"> ◆ Interna kontrollfunktioner ◆ Månadsrapport lämnas till Ekonomiutskottet för godkännande ◆ Riskkontrollfunktion
	Fysisk säkerhet	Brand och säkerhetsbrister	Ja	Ja	2 - Mindre sannolikt	5 - Mycket allvarlig	<ul style="list-style-type: none"> ◆ Genomföra brandskyddskontroller ◆ Genomföra risk- och sårbarhetsanalyser och åtgärda eventuella brister
	Förvaltning av donationsstiftelser	Bristande efterlevnad av placeringspolicy	Ja	Ja	1 - Osannolikt	5 - Mycket allvarlig	<ul style="list-style-type: none"> ◆ Interna kontrollfunktioner ◆ Riskkontrollfunktion ◆ Tertialrapport lämnas till Ekonomiutskottet för godkännande
	Informationssäkerhet <i>Behörighetsadministration</i>	Att obehöriga kommer åt information eller missbrukar sin åtkomst till olika system	Ja	Ja	3 - Möjlig	4 - Allvarlig	<ul style="list-style-type: none"> ◆ Avsluta konton enligt fastslagen rutin. IT-säkerhetsregler ska efterlevas ◆ Egenkontroll och internkontroll
	Införa ytterligare e-tjänster	Alltför få använder e-tjänsterna så nyttan inte går att hämta hem på kort sikt	Ej aktuell	Ja	3 - Möjlig	3 - Kännbar	
	Inköp och upphandling	Bristande efterlevnad av inköpsrutiner	Ja	Ja	3 - Möjlig	3 - Kännbar	◆ Anskaffningskontroll
	Löneutbetalning	Felaktiga löneutbetalningar	Ja	Ja	3 - Möjlig	4 - Allvarlig	◆ Kontroll av personallönelistor
	Omstrukturering	Höga kostnader för frivilliglösningen	Ja	Ja	3 - Möjlig	4 - Allvarlig	
	Projekt Gemensam Service IT	Försenat genomförande medför stora kostnader och störningar i verksamheterna	Ja	Ja	3 - Möjlig	4 - Allvarlig	◆ Förändringen genomförs i flera parallella projekt, vilket ställer stora krav på flera aktörer att arbeta på ett standardiserat sätt under en begränsad införandeperiod.
	Redovisning	Felaktig momsredovisning	Ja	Ja	3 - Möjlig	2 - Lindrig	◆ Kontroll av manuellt ändrad moms
		Inventarier saknas	Ja	Ja	3 - Möjlig	3 - Kännbar	◆ Inventarieförteckning
		Kontanhantering	Ja	Ja	3 - Möjlig	3 - Kännbar	◆ Granskning av Stadshusbutikens kontanthantering genomförs av revisionskontoret under 2010
		Svinn i varulager	Nej	Ja	3 - Möjlig	2 - Lindrig	◆ Inventering

Verksamhetsområde	Nämndens väsentliga processer	Risk	Finns rutinbeskr.	Genomförs löp. kontroller	Sannolikhet	Väsentlighet	Aktivitet
	Representation	Bristande efterlevnad av policy för representation, mutor och bestickning	Ja	Ja	3 - Möjlig	3 - Kännbar	
	Resor i tjänsten	Bristande efterlevnad av policy för taxiresor	Ja	Ja	4 - Sannolikt	3 - Kännbar	
		Rutiner och riktlinjer för tjänsteresor efterföljs inte	Ja	Ja	3 - Möjlig	3 - Kännbar	
	Samordna bostadsbyggandet	Att lågkonjunkturen medför att angelägna bostadsprojekt försenas	Ej aktuell	Ja	3 - Möjlig	4 - Allvarlig	
	Styrning av stadens upphandlingar	Bristar i informations- och kunskapsspridning inom upphandlingsområdet	Ja	Ja	3 - Möjlig	4 - Allvarlig	<p>♦ Bevaka och öka medvetenheten om nya lagar och regler som styr inom upphandlingsområdet</p> <p>♦ Nätverksmöten och utbildningsseminarier</p>
		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	