



Kommunledningsförvaltningen

Gustaf Olsson, Kvalitetssamordnare

0221-251 99, 073-699 60 64

gustaf.olsson@koping.se

Internkontroll

Kommunledningsförvaltningen lämnar härmed över förslag på kommundemensamma internkontrollpunkter samt internkontrollpunkter för kommunstyrelsen.

Förslag till beslut: Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen att:

- anta kommundemensamma internkontrollpunkter i enlighet med kommunledningsförvaltningens förslag.
- anta internkontrollpunkter för kommunstyrelsen i enlighet med kommunledningsförvaltningens förslag.

Sara Schelin
Kommunchef

Kommunstyrelsen

Brutorisklista kommungemensamma internkontrollpunkter 2021

Granskningsområde/rutin/process	Kontrollmoment	ROV		Riskvärde
		Konsekvens	Sannolikhet	
HR				
Tillbud och arbetsskador	Kontroll av att kommunens mål för avslut av tillbud och arbetsskador följs.	3 Kännbar	4 Sannolik	12
Arbetsmiljö	Kontroll av att det finns minst en arbetsmiljögrupp i varje verksamhet.	3 Kännbar	4 Sannolik	12
Administration				
Protokoll	Kontroll av att protokoll i förvaltningarna uppfyller de krav som ställs i kommunallagen. Kontrollen genomförs genom stickprovskontroller på förvaltningarna.	4 Allvarlig	4 Sannolikt	16
Delegation	Kontroll av att delegationsordningar hanteras korrekt på förvaltningar. Stickprovskontroller av att delegationsbeslut anmäls till nämnd genomförs på förvaltningarna.	4 Allvarlig	5 Mycket sannolikt	20
Ekonomi				

Delmoment	Förklaring
Granskningsområde/rutin/process	Här anges området/rutinen som ska granskas
Kontrollmoment	Här beskrivs vad kontrollaktiviteten syftar till att säkerställa
Risk- och väsentlighetsbedömning	ROV- analys enligt brutorisklista

Granskningsområde/rutin/process	Kontrollmoment	ROV		Riskvärde
		Konsekvens	Sannolikhet	
Risk att inköp görs från leverantörer som vi inte har avtal med.	Kontroll av avtalstrohet	4	4	16

Risk- och väsentlighetsbedömning

Risk kan uttryckas som sannolikheten för att ett fel uppstår.

Osannolik - Risken är praktiskt taget obefintligt att fel uppstår.	Mindre sannolik - Risken är liten för att fel uppstår.	Möjlig - Det finns risk för att fel uppstår.	Sannolik - Det är möjligt att fel uppstår.	Mycket sannolik - Det är mycket möjligt att fel uppstår.
---	---	---	---	---

Väsentlighet kan uttryckas som ekonomiska, politiska, tekniska, mänskliga och verksamhetsmässiga konsekvenser för kommunen eller för enskilda kommuninvånare, som kan uppstå vid fel och brister i olika granskningsområden/rutiner.

Försumbar - Konsekvensen av ett fel är obetydlig för intressenterna och kommunen.	Lindrig - Konsekvenserna av ett fel uppfattas som litet för intressenterna och kommunen.	Kännbar - Konsekvenser av ett fel är av den arten att den uppfattas som "besvärande" för intressenterna och kommunen.	Allvarlig - konsekvensen av ett fel är så stor att felet inte bör inträffa.	Mycket allvarligt - konsekvensen av ett fel är så stor att felet inte får inträffa.
--	---	--	--	--

Beslutad datum

Beslutad av

Process

Kommunstyrelsen

Brutorisklista kommunstyrelsen internkontrollpunkter 2021

Granskningsområde/rutin/process	Kontrollmoment	ROV		Riskvärde
		Konsekvens	Sannolikhet	
Styrande dokument	Kontroll om styrande dokument är aktuella och uppdaterade.	3 Kännbar	5 Mycket sannolikt	15
Bisysslor	Kontroll om rutin för anmälningar av bisysslor tillämpas vid anställning och medarbetarsamtal	3 Kännbar	4 Sannolikt	12
Dokumenthanteringsplan	Kontroll att dokumenthanteringsplan är uppdaterad och aktuell.	4 Allvarlig	4 Sannolikt	16

Risk- och väsentlighetsbedömning

Risk kan uttryckas som sannolikheten för att ett fel uppstår.

Osannolik - Risken är praktiskt taget obefintligt att fel uppstår.

Mindre sannolik - Risken är liten för att fel uppstår.

Möjlig - Det finns risk för att fel uppstår.

Sannolik - Det är möjligt att fel uppstår.

Mycket sannolik - Det är mycket möjligt att fel uppstår.

Delmoment	Förklaring
Granskningsområde/rutin/process	Här anges området/rutinen som ska granskas
Kontrollmoment	Här beskrivs vad kontrollaktiviteten syftar till att säkerställa
Risk- och väsentlighetsbedömning	ROV- analys enligt brutorisklista

Väsentlighet kan uttryckas som ekonomiska, politiska, tekniska, mänskliga och verksamhetsmässiga konsekvenser för kommunen eller för enskilda kommuninvånare, som kan uppstå vid fel och brister i olika granskningsområden/rutiner.

Försumbar - Konsekvensen av ett fel är obetydlig för intressenterna och kommunen.

Lindrig - Konsekvenserna av ett fel uppfattas som litet för intressenterna och kommunen.

Kännbar - Konsekvenser av ett fel är av den arten att den uppfattas som "besvärande" för intressenterna och kommunen.

Allvarlig - konsekvensen av ett fel är så stor att felet inte bör inträffa.

Mycket allvarligt - konsekvensen av ett fel är så stor att felet inte får inträffa.