



↓ KONSEKVENΣ ↓				
4 - Allvarlig	4	8	12	16
3 - Kännbar	3	6	9	12
2 - Lindrig	2	4	6	8
1 - Försumbar	1	2	3	4
→ SANNOLIKHET →	1 - Osannolik	2 - Mindre sannolik	3 - Möjlig	4 - Sannolik

Granskningsområde rutin/process	Riskbeskrivning	Väsentlighet- och riskbedömning	Kontrollmiljö/ kontrollaktiviteter	Kontrollmoment	Kontrollansvarig	Kontrollmetod	Rapport
			VAD	VAD	VEM	HUR	Till vem? När?
Verksamheten lever upp till de av kommunfullmäktige fastställda målen							
Avtalsuppföljning	Avtal tecknas men nyttjas inte vid köp vilket leder till färre anbudsgivare och kostnadsfördyringar, pris felaktigt jämfört med avtal (Kännbar och möjlig).	9	Rutiner för beställning och köp, Avtal och villkor jämfört med betalda fakturor	Ramavtal	Avtalscontroller inom Inköp/ Ekonomiavdelningen	Uppföljning av tecknade avtal avseende pris och villkor, avtalstrohetsmätning,	Inköpschef fortlöpande, Övergripande återrapport till KS/KF i samband med årsbokslut
Riktlinjer MR och mångfald inte får genomslag i organsiationen, minskad mångfald kan leda till minskad befolkningsutveckling	Risk att inte kunskapsbyggande hos medarbetarna prioriteras. (kännbar och mindre sannolik)	6	Kontinuerlig uppföljning i strateggrupp .	Kontinuerlig uppföljning i strateggrupp .	Strategiska enheten	Kontinuerlig uppföljning i strateggrupp .	Rapport till KS dec 2018
Företagslots	Företag med tillväxtambitioner eller etableringsbehov får inte kontakt alternativt får inte den hjälp de har rätt till (allvarlig, mindre sannolik)	8	Uppföljning av svarsfrekvens på företagslots, kontinuerlig uppföljning vid Näringslivsenhetens arbetsplatsträff	Kontinuerlig uppföljning vid Näringslivsenhetens arbetsplatsträff	Näringslivsenheten	Nyckeltal samt process	Rapport via ÅR samt löpande till Näringslivschef
Verksamheten bedrivs kvalitativt och kostnadseffektivt, dvs med god							
Årsredovisning, delårsredovisning, månadsrapporter	Att åtgärder inte finns för områden med låg måluppfyllelse (1och 2) i årsredovisning 2017. (kännbar och mindre sannolik)	6	Kontroll av åtgärder och aktiviteter via "Genvägen"	Kontroll av åtgärder och aktiviteter via "Genvägen"	Strategiska enheten	Kontroll av åtgärder och aktiviteter via "Genvägen"	Rapport till KS i samband med årsbokslut
Information om verksamheten och om den finansiella rapporteringen är ändamålsenlig, tillförlitlig och tillräcklig							
Finansförvaltning	Felaktiga placeringar, för stort risktagande, spekulation, ett ickeagerande (Allvarlig och mindre sannolik)	8	Dokumentation och information från resp bank, manuella rutiner inom enheten	Kapitalförvaltning	Ekonomer inom Ekonomistyrning/ Ekonomiavdelningen	Processöversyn inkl dokumentation, Fortlöpande analys av placeringar utifrån Finanspolicy och Finansriktlinjer	Ekonomichef, veckovis uppdatering. Övergripande återrapportering till KS i samband med månads-, delårs- och årsbokslut



↓ KONSEKVENΣ ↓

4 - Allvarlig	4	8	12	16
3 - Kännbar	3	6	9	12
2 - Lindrig	2	4	6	8
1 - Försumbar	1	2	3	4
→ SANNOLIKHET →	1 - Osannolik	2 - Mindre sannolik	3 - Möjlig	4 - Sannolik

Granskningsområde rutin/process	Riskbeskrivning	Väsentlighet- och riskbedömning	Kontrollmiljö/ kontrollaktiviteter	Kontrollmoment	Kontrollansvarig	Kontrollmetod	Rapport
			VAD	VAD	VEM	HUR	Till vem? När?
Tillväxtpolitiska reserven	Att utbetalningar inte följer fastställda riktlinjer (Lindrig, möjlig)	6	Uppföljning av utbetalningar från den tillväxtpolitiska reserven	Kontinuerlig uppföljning	Näringslivsenheten	Process	Rapport till KS i september varje år
De lagar, regler och riktlinjer som finns följs							
Löneutbetalning	Felaktiga löner utbetalas, uppkomna löneskulder inte regleras, brott mot centrala avtal. Under inkomningsåret 2017 pga ny personal och nya rutiner för chefer i Piteå (kännbar och möjlig).	9	Lönekonserter och systemadministratörer på Lönecenter i Älvsbyn genomför daglig registrering enligt uppgjorda rutiner.	Kvalitetssäkring genomförs före och efter löneutbetalning vid Lönecenter i Älvsbyn.	Chef för Lönecenter.	Chefen följer upp arbetet veckovis, kontroll av fellistor för åtgärd. Utbildning av ny personal.	Personalchef och chef för Lönecenter har återkommande möten för att följa upp verksamheten. Under 2017 sker uppföljningen minst en gång/mån.
Att motioner och medborgarförslag besvaras	Risken är att motioner resp medborgarförslag inte beretts färdigt och besvarats inom ett år. (Lindrig och möjlig)	6	Kommunstyrelsen skall redovisa de motioner resp medborgarförslag som inte har beretts färdigt. Redovisningen skall ske vid två tillfällen per år, en gång på våren och en gång på hösten. (Ur kommunfullmäktiges arbetsordning §29 Motioner resp §30 Medborgarf)	Kontroll av att återrapportering till kommunfullmäktige följs utifrån särskilt excelark som administreras av kommunledningsförvaltningen där ärendegången beskrivs från inkommet till beslut.	Utsedd handläggare inom kommunledningsförvaltningen	Redovisning till kommunfullmäktige som eget ärende utifrån excelark	Redovisning i juni samt december varje år
Att medborgarförslag tagna i nämnd besvaras	Risken är att en nämnd som handlägger medborgarförslag inte gjort det inom ett år. Ej besvarade medborgarförslag ska också redovisas till kommunfullmäktige. (Lindrig och möjlig)	6	En nämnd som handlägger medborgarförslag ska redovisa dessa till kommunfullmäktige. Redovisningen skall ske minst en gång om året om de beslut som fattats i ärendena. Nämnden skall även informera om de ärenden som inte avgjorts inom ett år. (Ur kommunful	Kontroll av att återrapportering till kommunfullmäktige följs utifrån särskilt excelark som administreras av kommunledningsförvaltningen där ärendegången beskrivs från inkommet till beslut.	Utsedd handläggare inom kommunledningsförvaltningen	Redovisning till kommunfullmäktige som eget ärende utifrån excelark	Redovisning i december varje år



Piteå kommun Internkontrollplan Kommunstyrelsen 2017

↓ KONSEKVENSS ↓				
4 - Allvarlig	4	8	12	16
3 - Kännbar	3	6	9	12
2 - Lindrig	2	4	6	8
1 - Försumbar	1	2	3	4
→ SANNOLIKHET →	1 - Osannolik	2 - Mindre sannolik	3 - Möjlig	4 - Sannolik

Granskningsområde rutin/process	Riskbeskrivning	Väsentlighet- och riskbedömning	Kontrollmiljö/ kontrollaktiviteter	Kontrollmoment	Kontrollansvarig	Kontrollmetod	Rapport
			VAD	VAD	VEM	HUR	Till vem? När?
Möjliga risker, förluster och förstörelse inringas, bedöms och förebyggs							
Dokumenthantering räkenskapsmaterial	Felaktig gallring av räkenskapsmaterial (Allvarlig och mindre sannolik)	8	Arkiveringsrutiner av räkenskapsmaterial i pappersformat och digitalt format, manuella rutiner inom enheten	Räkenskapsmaterial	Ekonomikonsulterna inom Ekonomiadministration/ Ekonomiavdelningen	Processöversyn inkl dokumentation, dokumenthantering- plan stäms av med arkivarie	Enhetschef Ekonomiadministration fortlöpande
Upphandling av beslutsstöd	Upphandlingen överklagas och att vi står utan beslutsstöd från november 2017. Risk för stort tidsuttag i alla förvaltningar pga manuellt arbete. (Kännbar och möjlig)	9	Enligt LOU. Konsulthjälp vid upphandlingsunderlag för att hitta bra utvärderingsmodller och undvika överklagan	Utvärderingsmodell	Strategiska enheten samt styrgrupp	enligt LOU	Rapport till KS AU - om överklagan sker
Handlingsprogram för förebyggande verksamhet till skydd mot olyckor Årsuppföljning enligt lagen om skydd mot olyckor samt Lagen om brandfarliga och explosiva varor Årsuppföljning enligt lagen om extraordinära händelserfredstid hos kommuner och landsting	Uppföljning enligt lag av Räddningstjänst. Årliga uppföljningar av räddningschef. Rapporteras årligen till Kommunstyrelsen.						