



Datum
2019-09-02

Kommunstyrelsens
Arbetsutskott

Kommungemensamma kontrollpunkter för intern kontroll 2020

Enligt riktlinjerna för intern kontroll ska internkontrollplan antas under december månad. Några av kontrollpunkterna ska vara kommungemensamma. För att styrelse och nämnder ska kunna planera för sina egna internkontrollplaner, måste de gemensamma punkterna beslutas i förväg.

En bruttorisklista med förslag på internkontrollpunkter bifogas.

Sara Schelin
Kommunchef

Gustaf Olsson
Kvalitetssamordnare

Bilaga:
Bruttorisklista

Brutorisklista till kommundemensamma kontrollpunkter 2020

Granskningsområde/rutin/process	Kontrollmoment	ROV		Riskvärde
		Konsekvens	Sannolikhet	
Attestrutin	Kontroll av att beslutad attestförteckning är aktuell och rätt inrapporterad i systemet.	Lindrig =2	Mycket sannolik = 5	10
Rutin för uppdatering av kontinuitetshanteringsplan	Kontroll av att samtliga styrelse/nämnder med samhällsviktig verksamhet har en kontinuitetshanteringsplan samt att rutin för uppdatering av kontinuitetshanteringsplan finns.	Allvarlig =4	Möjlig = 3	12
Kontroll av utbetalning av felaktiga löner	Utifrån uppkomna felaktiga löneutbetalningar, analysera om befintliga rutiner är ändamålsenliga och följs.	Kännbar = 3	Sannolik =4	12
Skyddad identitet	Kontroll av att samtliga styrelse/nämnder som hanterar personuppgifter har rutiner för att hantera individer med skyddad identitet.	Allvarlig = 4	Möjlig = 3	12
Systemförvaltning	Kontroll av att samtliga styrelse/nämnder har utsett en eller flera systemförvaltare för verksamhetens system samt att det finns en systemförvaltningsplan.	Kännbar=3	Möjlig = 3	9
E-postsignatur	Kontroll av att medarbetarnas e-postsignatur följer den beslutade standarden.	Försumbar = 1	Mycket sannolik = 5	5

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	
GDPR	<p>Kontroll av att samtliga styrelse/nämnder har upprättat en registerförteckning enligt GDPR i DraftIT samt hur stor andel av registreringarna som har godkänd status.</p> <p>Kontroll om det finns utförda riskbedömningar kopplade till några registreringar</p>	Kännbar = 3	Möjlig = 3	9

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.
--	---	--	--	--