



**BJURHOLMS
KOMMUN**

Dnr: KS22-123 003
KUN22-037 003
SN22-006 003
MBN22-039 033

Internkontrollplan 2022

Kommunstyrelsen
Kultur- och utbildningsnämnden
Miljö- och byggnämnden
Socialnämnden

Föreskrift

Plan

Policy

Program

Reglemente

Regler

Riktlinje

Rutin

Strategi

Taxa

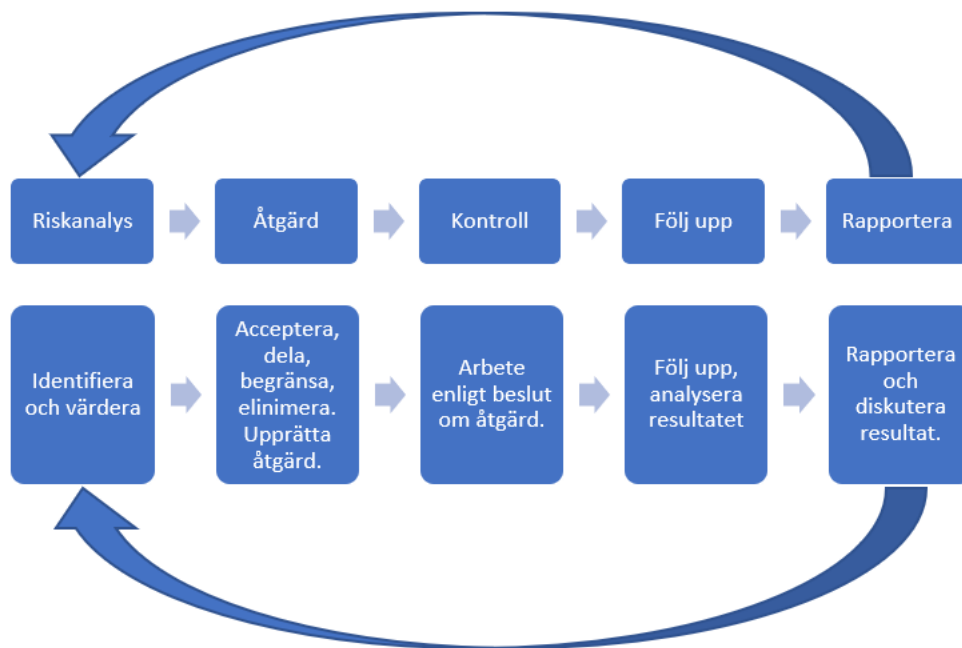
Antagen av Kommunstyrelsen 220325 § 15 Kultur- och utbildningsnämnden 220228 § 2 Socialnämnden 220302 § 4 Miljö- och byggnämnden 220303 § 10	Giltig från och med 2022-04-16	Dokumentansvarig Kvalitetsstrateg
--	-----------------------------------	--------------------------------------

Innehållsförteckning

Internkontroll	3
Riskanalys	4
Kommunstyrelsen	6
Riskbedömning kommunstyrelsen 2022	7
Kontrollmoment och åtgärder kommunstyrelsen 2022	10
Efterlevnad av lagar, regler och policys	10
Efterlevnad av verksamhetskrav och politiska beslut	10
Delegation	10
Systematiskt brandskyddsarbete	10
IT stöd	10
Systematiskt arbetsmiljöarbete	11
Efterlevnad av ekonomi i balans	11
Kultur- och utbildningsnämnden	12
Riskbedömning kultur- och utbildningsnämnden 2022	13
Kontrollmoment och åtgärder kultur- och utbildningsnämnden 2022	16
Efterlevnad av verksamhetskrav och politiska beslut	16
Delegation	16
Systematiskt brandskyddsarbete	16
Systematiskt arbetsmiljöarbete	17
Efterlevnad av ekonomi i balans	17
Socialnämnden	18
Riskbedömning socialnämnden 2022	19
Kontrollmoment och åtgärder socialnämnden 2022	22
Efterlevnad av lagar, regler och policys	22
Efterlevnad av verksamhetskrav och politiska beslut	22
Systematiskt arbetsmiljöarbete	22
Efterlevnad av ekonomi i balans	23
Miljö- och byggnämnden	24
Riskbedömning miljö- och byggnämnden 2022	25
Kontrollmoment och åtgärder miljö- och byggnämnden 2022	28
Efterlevnad av lagar, regler och policys	28
Systematiskt arbetsmiljöarbete	28
Efterlevnad av ekonomi i balans	29

Internkontroll

Intern kontroll handlar om att säkerställa att kommunens verksamhet bedrivs i enlighet med övergripande mål, fastställda planer, reglementen och andra styrdokument, med bibehållet förtroende. Arbetet berör alla: politiker som medarbetare. Nämnderna har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde. Enligt kommunallagen ska nämnderna inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten. Nämnden ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Detsamma gäller även när skötseln av en kommunal angelägenhet med stöd av 10 kap 1 § KL lämnats över till någon annan.



Med risk menas händelser och aktiviteter som kan leda till förlust eller skada för verksamheten, ekonomiska värden eller förtroende. Konsekvenserna av att en risk inträffar kan vara verksamhetsmässiga, ekonomiska, juridiska, förtroendemässiga, miljömässiga, kulturella etcetera. Konsekvenserna kan drabba individer, tjänstemän, politiker eller brukare. Sedan bedöms hur sannolikt det är att respektive risk inträffar. Vid bedömningen ska såväl interna som externa risker beaktas. Exempel på interna: verksamhetsrisk, redovisningsrisk, IT-baserad risk. Exempel på externa: omvärldsrisker, finansiella risker, legala risker, IT-baserade risker.

Risakanalys

Med risk menas händelser och aktiviteter som kan leda till förlust eller skada för verksamheten, ekonomiska värden eller förtroende. Värderingen sker i två steg. Först identifieras riskerna och sedan bedöms sannolikheten för de konsekvenser som uppstår om risken inträffar. Konsekvenserna av att en risk inträffar kan vara verksamhetsmässiga, ekonomiska, juridiska, förtroendemässiga, miljömässiga, kulturella etcetera. Konsekvenserna kan drabba individer, tjänstemän, politiker eller brukare.

Konsekvenser

Värde	Konsekvens	Bedömning
1	Försumbar	Konsekvensen är obetydlig för de olika intressenterna och kommunen
2	Lindrig	Konsekvensen uppfattas som liten av såväl intressenter som kommun
3	Kännbar	Konsekvensen uppfattas som besvärande för intressenter och kommun
4	Allvarlig	Konsekvensen är så stor att fel helt enkelt inte får inträffa

Sedan bedöms hur sannolikt det är att respektive risk inträffar. Vid bedömningen ska såväl interna som externa risker beaktas. Exempel på interna: verksamhetsrisk, redovisningsrisk, IT-baserad risk. Exempel på externa: omvärldsrisker, finansiella risker, legala risker, IT-baserade risker.

Sannolikhet

Värde	Risknivå	Bedömning
1	Osannolik	Risken är praktiskt taget obefintlig att fel ska uppstå
2	Mindre sannolik	Risken är mycket liten att fel ska uppstå
3	Möjlig	Det finns risk för att fel ska uppstå
4	Sannolik	Det är mycket troligt att fel ska uppstå

Bedömning av risk samt beslut om risk och åtgärder

När alla risker värderats ges de ett numeriskt värde genom att sannolikhet multipliceras med konsekvens. Stratsys gör denna uträkning själv och presenterar resultatet i en matris eller i en tabell. Det sammanlagda värdet är en vägledning för beslut om att hantera respektive värderad risk.

Värde	Risknivå	Rekommendation
12-16	Kritisk	Direkt åtgärd krävs! Minimera risken
4-11	Medium	Reducera risken! Åtgärdas, bör tas som kontrollmoment
1-3	Låg	Inget agerande krävs! Risken accepteras

Vid behov revideras motiveringarna för att underlätta spårbarheten i arbetet. Förvaltningen tar därefter fram förslag till åtgärder för att hantera respektive risk. Med direkt åtgärd menas att risken behöver hanteras just nu och anger på vilket sätt det ska ske. Det kan handla om att ta fram en rutin eller genomföra en utbildningsinsats. En risk som ska reduceras blir ett kontrollmoment som ska utföras mer återkommande under året. En risk som kan accepteras kräver i nuläget inget särskilt agerande eller åtgärd. Nämnder och styrelse bedömer och fattar beslut om åtgärderna. Riskerna, värderingen, åtgärder och vem som ska utföra dessa samt tider för genomförande, uppföljning och rapportering ska dokumenteras i Stratsys.

Kontrollmoment

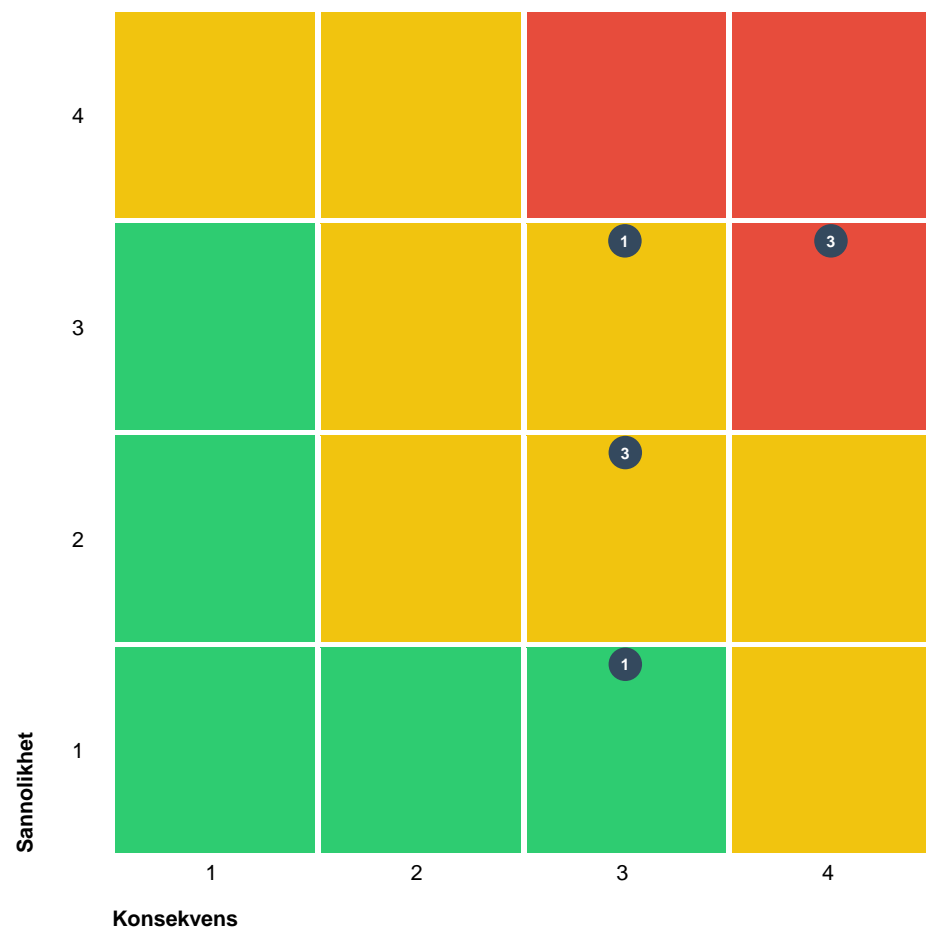
Risker som bör reduceras behöver kontrolleras mer återkommande. Respektive nämnd och styrelse fastställer senast utgången av mars samma år som planen ska gälla. Kontrollmoment bör väljas ut med utgångspunkt från riskanalysen. Hur omfattande denna plan ska vara får diskuteras med utgångspunkt från den omfattning och volym som nämnden har och den riskanalysen som har gjorts. Nämnden ska utöver sina egna kontrollmoment även utföra kontroller enligt kommunstyrelsens kontrollplan.

Rimlig grad av säkerhet

Nämnder och styrelse ska göra en avvägning mellan kostnad och nytta i arbetet med intern kontroll. Arbetet och kontrollsystemen ska vara ändamålsenliga och väl dokumenterade. Detta medför att prioriteringar kan behöva göras i arbetet. En sådan prioritering kan t.ex. handla om behov av att genomföra en åtgärd för en risk som får värdet 4-11 före en kontroll kan läggas upp. Ett annat exempel är framtagande av kontroller för vissa risker under innevarande år, t.ex. risker med en viss sannolikhet och konsekvens. Dessa prioriteringar anges genom förklaringen "risken bedöms inte vara möjlig att inkludera i den interna kontrollen" i den interna kontrollplanen. Fördelen med att redovisa dessa risker i planen är dels att det bidrar till spårbarhet i arbetet, dessutom minskar sannolikheten för att risker "glöms bort" från ett år till ett annat.

Kommunstyrelsen

Risker







	Sannolikhet	Konsekvens
4	Sannolik	Allvarlig
3	Möjlig	Kännbar
2	Mindre sannolik	Lindrig
1	Osannolik	Försumbar

3 Kritisk 4 Medium 1 Låg Totalt: 8

1 Kommunstyrelsens riskbedömning i tabellform

Riskbedömning kommunstyrelsen 2022


Processer/rutiner	Risker	Vad kan gå fel	Sannolikhet	Konsekvens	Riskbedömning	Ska kontrolleras	Periodicitet	Kontrollmoment	Åtgärder
Efterlevnad av lagar, regler och policys	Att gällande regler och policys inte följs	Att verksamheterna hanterar ärenden på felaktigt sätt och det leder till olikheter internt i verksamheterna	2. Mindre sannolik	3. Kännbar	6. Medium 	Ja	År	Ansvarig medarbetarens chef ansvarar för att medarbetare tillförskaffar sig kunskap om nya regler och policys	
Efterlevnad av verksamhetskrav och politiska beslut	Att politiskt fattade beslut inte verkställs	Risk för att ärenden faller mellan stolarna och att allmänna förvaltningsrättsliga regler undermineras.	2. Mindre sannolik	3. Kännbar	6. Medium 	Ja	År	Säkerställa att ärenden inte ligger öppna längre tid än de ska	
Delegation	Att beslut inte är tagna i enlighet med delegationsordningen	Risk för att beslut fattas av obehörig vilket kan leda till bristande rättssäkerhet och kontroll, förtroendeskadorna och/eller ekonomisk skada.	1. Osannolik	3. Kännbar	3. Låg 	Ja	År	Sambandskontroller mellan delegationsordning och fattade beslut	
Systematiskt brandskyddsarbete	Att det systematiska brandskyddsarbetets riktlinjer inte följs	Brister i brandskyddet som kan ge ökad skaderisk vid en olycka	2. Mindre sannolik	3. Kännbar	6. Medium 	Ja	År	Genomföra brandskyddsroller i verksamheterna	

Processer/rutiner	Risker	Vad kan gå fel	Sannolikhet	Konsekvens	Riskbedömning	Ska kontrolleras	Periodicitet	Kontrollmoment	Åtgärder
IT stöd	Risk för driftstopp i IT stöd	Driftstopp som ger påverkan på utförandet av verksamhetens arbete	3. Möjlig	4. Allvarlig	12. Kritisk ■	Ja	År	Verksamhetsansvariga och chefer ansvarar för att stopp i IT-system rapporteras omgående till IT	
Systematiskt arbetsmiljöarbete	Att efterlevnad av arbetsmiljölagen och rutiner för systematiska arbetsmiljöarbete inte följs	Får ökade tillbud och olycksfall och ökade sjukskrivningstal samt att medarbetare väljer att avsluta sin anställning	3. Möjlig	3. Kännbar	9. Medium ◆	Ja	År	Att arbetsmiljöplaner upprättas utifrån medarbetarenkäten (MAE) alternativt organisatorisk och social arbetsmiljöenkät (OSA)	
								Att resultat från medarbetarenkäten (MAE) alternativt organisatorisk och social arbetsmiljöenkät (OSA) presenteras	
								Att resultat- och utvecklingssamtal (RUS) genomförs	


Processer/rutiner	Risker	Vad kan gå fel	Sannolikhet	Konsekvens	Riskbedömning	Ska kontrolleras	Periodicitet	Kontrollmoment	Åtgärder
Efterlevnad av ekonomi i balans	Att verksamheterna inte håller sig inom beslutad drift- och investeringsbudget	Att vi inte når budget i balans som leder till underskott i verksamheten och likviditetsproblem	3. Möjlig	4. Allvarlig	12. Kritisk ■	Ja	Månad	Driftsbudget i balans	Redovisa åtgärdsplan om prognosen avviker negativt mot budget
								Investeringsbudget i balans	
								Månadsuppföljning	
	Att verksamheterna inte genomför planerade investeringar löpande under året utan väntar till årsslut	Vi har svårt att ha täckning med likvida medel om alla investeringar sker på samma gång	3. Möjlig	4. Allvarlig	12. Kritisk ■	Ja	Månad	Investeringsplan	

Kontrollmoment och åtgärder kommunstyrelsen 2022


Efterlevnad av lagar, regler och policys

Kontrollmoment	Beslutas av	Hur	Vad	Vem kontrollerar
Ansvarig medarbetarens chef ansvarar för att medarbetare tillförskaffar sig kunskap om nya regler och policys		Slumpmässigt urval på 20% av chefer/arbetsledare där man kontrollerar att handlingsplaner har upprättats.	Att handlingsplaner har upprättats så att medarbetare som har behov får förutsättningar att tillförskaffa sig kunskap om nya regler och policys.	Personalchef


Efterlevnad av verksamhetskrav och politiska beslut

Kontrollmoment	Beslutas av	Hur	Vad	Vem kontrollerar
Säkerställa att ärenden inte ligger öppna längre tid än de ska		Genomgång av ärendebalanslista från diariet med öppna ärenden	Öppna ärenden som ej är avslutade och äldre än 12 månader	Nämndsekreterare


Delegation

Kontrollmoment	Beslutas av	Hur	Vad	Vem kontrollerar
Sambandskontroller mellan delegationsordning och fattade beslut		10 Slumpmässigt utvalda KSAU och tjänstepersonsbeslut fattade på delegation kontrolleras mot delegationsordning.	Kontroll av delegationsordningen mot fattade beslut	Nämndsekreterare

Systematiskt brandskyddsarbete

Kontrollmoment	Beslutas av	Hur	Vad	Vem kontrollerar
Genomföra brandskyddsronder i verksamheterna		Slumpmässigt urval av verksamheter för kontroll om brandskyddsronder är genomförd	Att brandskyddsronder har genomförts i verksamheterna	Kommunchef


IT stöd

Kontrollmoment	Beslutas av	Hur	Vad	Vem kontrollerar
Verksamhetsansvariga och chefer ansvarar för att stopp i IT-system rapporteras omgående till IT		Avstämning med IT verksamheten om hur rapportering har skett	Om rapportering vid driftstopp omgående har rapporterats	Kommunchef

Systematiskt arbetsmiljöarbete

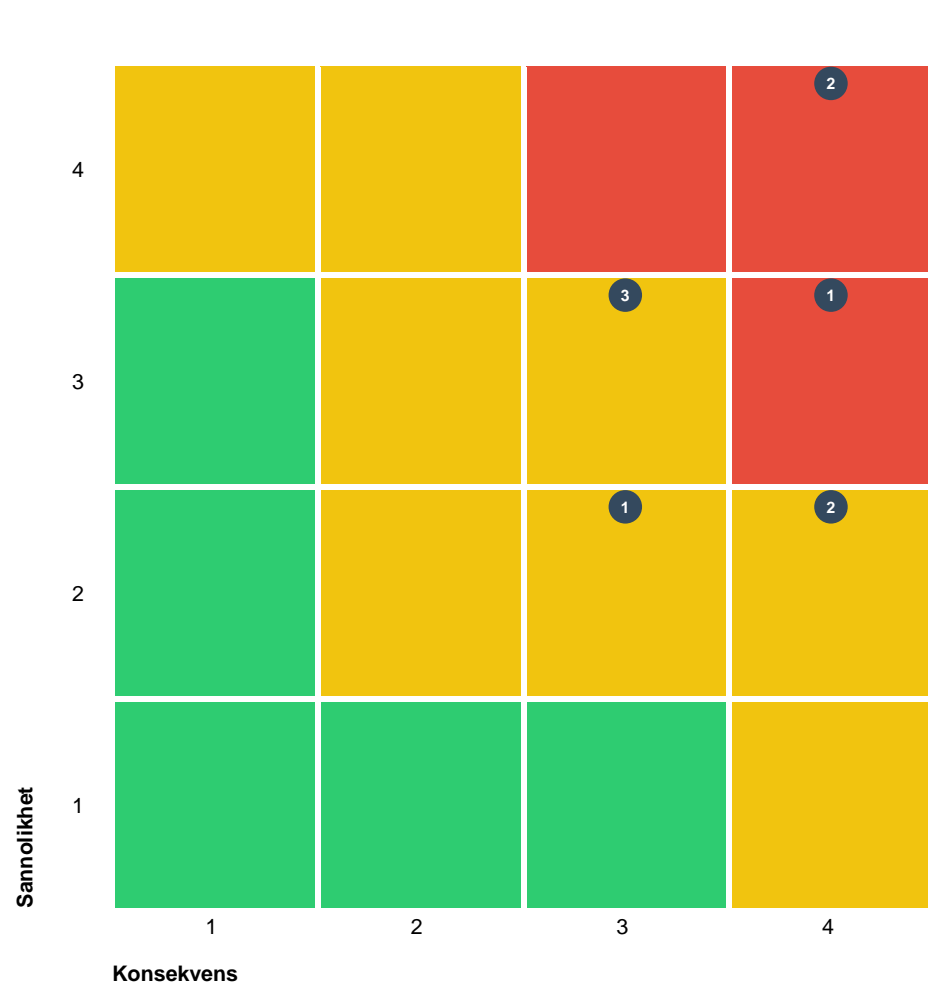
Kontrollmoment	Beslutas av	Hur	Vad	Vem kontrollerar
Att arbetsmiljöplaner upprättas utifrån medarbetarenkäten (MAE) alternativt organisatorisk och social arbetsmiljöenkät (OSA)	KS	Slumpmässigt urval på 20% av chefer/arbetsledare där man kontrollerar att arbetsmiljöplaner upprättats vid bristfälligt resultat	Att arbetsmiljöplaner upprättats tillsammans med verksamheten vid bristfälligt resultat i MAE eller OSA	Personalchef
Att resultat från medarbetarenkäten (MAE) alternativt organisatorisk och social arbetsmiljöenkät (OSA) presenteras	KS	Redovisning av MAE och OSA resultat ska ske på nämnds nivå i respektive nämnd samt att KS får hela kommunens resultat redovisat	Att nämnd och KS har tagit del av resultatet	Förvaltningschef
Att resultat- och utvecklingsamtal (RUS) genomförs	KS	Slumpmässigt urval på 20% av chefer/arbetsledare där man kontrollerar att RUS samtalen är genomförda	Att RUS samtalen är genomförda	Personalchef

Efterlevnad av ekonomi i balans

Kontrollmoment	Beslutas av	Hur	Vad	Vem kontrollerar
Driftsbudget i balans	KS	Kontrollera utfall och sätta prognos för helår	Verksamhetens ekonomiska utfall i förhållande till budget	Ekonomichef
Investeringsbudget i balans	KS	Kontrollera utfall och sätta prognos för helår	Verksamheternas ekonomiska utfall i förhållande till budget	Ekonomichef
Månadsuppföljning	KS	Hur stor del av verksamheterna som arbetar aktivt med månadsuppföljning	Hur väl verksamheterna gör sin månadsuppföljning	Ekonomichef
Investeringsplan	KS	Avstämning mot investeringsplan om planerade investeringar är genomförda	Att investeringsplanen följs upp	Ekonomichef
Åtgärder				Vem kontrollerar
 Redovisa åtgärdsplan om prognosen avviker negativt mot budget				Verksamhetsansvariga

Kultur- och utbildningsnämnden





Risker








	Sannolikhet	Konsekvens
4	Sannolik	Allvarlig
3	Möjlig	Kännbar
2	Mindre sannolik	Lindrig
1	Osannolik	Försumbar

3 Kritisk 6 Medium Totalt: 9

Riskbedömning kultur- och utbildningsnämnden 2022






Processer/rutiner	Risker	Vad kan gå fel	Sannolikhet	Konsekvens	Riskbedömning	Ska kontrolleras	Periodicitet	Kontrollmoment	Åtgärder
Efterlevnad av verksamhetskrav och politiska beslut	Att politiskt fattade beslut inte verkställs	Att ärende inte verkställs som beslutat	2. Mindre sannolik	4. Allvarlig	8. Medium 	Ja	År	Att ärende som nämnden tagit beslut i verkställs planenligt och inte ligger öppna längre tid än de ska	
	Kompetensförsörjning, brist på utbildad personal	Kvalitetssänkning i verksamheten på grund av svårigheter att rekrytera personal med rätt utbildning.	3. Möjlig	4. Allvarlig	12. Kritisk 	Ja	År	Andel tillsatta tjänster med önskad utbildning	Strategisk kompetensförsörjningsplan upprättas
	Att diarieförda ärenden inte avslutas	Att individer drabbas på grund av att ärenden inte avslutas i rätt tid	3. Möjlig	3. Kännbar	9. Medium 	Ja	År	Säkerställa att ärenden inte ligger öppna längre tid än de ska	
	Brist på personal i icke legitimationskrävande yrken	Kvalitetssänkning i verksamheten på grund av svårigheter att rekrytera personal med rätt kompetens.	3. Möjlig	3. Kännbar	9. Medium 	Ja	År	Andel tillsatta tjänster med önskad kompetens	

Processer/rutiner	Risker	Vad kan gå fel	Sannolikhet	Konsekvens	Riskbedömning	Ska kontrolleras	Periodicitet	Kontrollmoment	Åtgärder
Delegation	Att beslut inte är tagna i enlighet med delegationsordningen	Risk för att beslut fattas av obehörig vilket kan leda till bristande rättssäkerhet och kontroll, förtroendeskada och/eller ekonomisk skada	2. Mindre sannolik	3. Kännbar	6. Medium 	Ja	År	Sambandskontroller mellan delegationsordning och fattade beslut	
Systematiskt brandskyddsarbete	Att det systematiska brandskyddsarbetets riktlinjer inte följs	Allvarlig olycka till följd av att riktlinjerna inte följs	4. Sannolik	4. Allvarlig	16. Kritisk 	Ja	År	Brandskyddsarbete	
Systematiskt arbetsmiljöarbete	Att efterlevnad av arbetsmiljölagen och rutiner för systematiska arbetsmiljöarbete inte följs	Får ökade tillbud och olycksfall och ökade sjukskrivningstal	3. Möjlig	3. Kännbar	9. Medium 	Ja	År	Att arbetsmiljöplaner upprättas utifrån medarbetarenkäten (MAE) alternativt organisatorisk och social arbetsmiljöenkät (OSA)	
								Att resultat från medarbetarenkäten (MAE) alternativt organisatorisk och social arbetsmiljöenkät (OSA) presenteras	
								Att resultat- och utvecklingssamtal (RUS) genomförs	


Processer/rutiner	Risker	Vad kan gå fel	Sannolikhet	Konsekvens	Riskbedömning	Ska kontrolleras	Periodicitet	Kontrollmoment	Åtgärder
Efterlevnad av ekonomi i balans	Att verksamheterna inte håller sig inom beslutad drift- och investeringsbudget	Att vi inte når budget i balans som leder till underskott i verksamheten och likviditetsproblem	4. Sannolik	4. Allvarlig	16. Kritisk 	Ja	Månad	Driftsbudget i balans	Redovisa åtgärdsplan om prognosen avviker negativt mot budget
								Investeringsbudget i balans	
								Månadsuppföljning	
	Att verksamheterna inte genomför planerade investeringar löpande under året utan väntar till årsslut	Vi har svårt att ha täckning med likvida medel om alla investeringar sker på samma gång	2. Mindre sannolik	4. Allvarlig	8. Medium 	Ja	Månad	Investeringsplan	

Kontrollmoment och åtgärder kultur- och utbildningsnämnden 2022


Efterlevnad av verksamhetskrav och politiska beslut

Kontrollmoment	Beslutas av	Hur	Vad	Vem kontrollerar
Att ärende som nämnden tagit beslut i verkställs planenligt och inte ligger öppna längre tid än de ska		Genomgång av ärendebalanslista från diariet med öppna ärenden.	Beslut som ej är verkställda/avslutade eller som är äldre än 12 månader.	Nämndsekreterare
Andel tillsatta tjänster med önskad utbildning		Personal tillhandahåller information	Att andelen tillsatta tjänster med önskad utbildning är minst 90%	Skolchef
Säkerställa att ärenden inte ligger öppna längre tid än de ska		Genomgång av ärenden i EDP med status handläggs	Öppna ärenden som ej är avslutade och äldre än 12 månader	Nämndsekreterare
Andel tillsatta tjänster med önskad kompetens		Personal tillhandahåller information	Att andel tillsatta tjänster med rätt kompetens är minst 75%	Skolchef
Åtgärder				Vem kontrollerar
 Strategisk kompetensförsörjningsplan upprättas				

Delegation

Kontrollmoment	Beslutas av	Hur	Vad	Vem kontrollerar
Sambandskontroller mellan delegationsordning och fattade beslut		Slumpmässigt urval av fattade delegationsbeslut	Kontroll av delegationsordningen mot fattade beslut	Nämndsekreterare


Systematiskt brandskyddsarbete

Kontrollmoment	Beslutas av	Hur	Vad	Vem kontrollerar
Brandskyddsarbete		Kontroll av alla verksamheter	Att brandskyddsronder har genomförts i verksamheterna	Skolchef

Systematiskt arbetsmiljöarbete

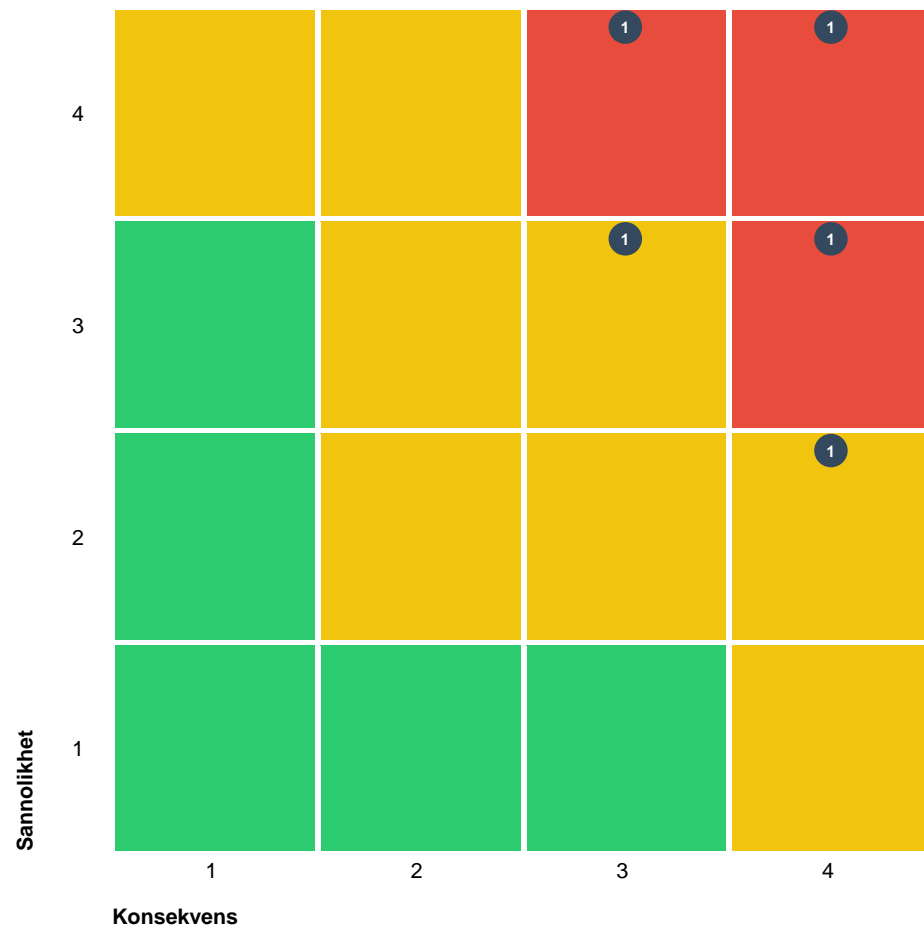
Kontrollmoment	Beslutas av	Hur	Vad	Vem kontrollerar
Att arbetsmiljöplaner upprättas utifrån medarbetarenkäten (MAE) alternativt organisatorisk och social arbetsmiljöenkät (OSA)	KS	Sluppmässigt urval på 20% av chefer/arbetsledare där man kontrollerar att arbetsmiljöplaner upprättats vid bristfälligt resultat	Att arbetsmiljöplaner upprättats tillsammans med verksamheten vid bristfälligt resultat i MAE eller OSA	Personalchef
Att resultat från medarbetarenkäten (MAE) alternativt organisatorisk och social arbetsmiljöenkät (OSA) presenteras	KS	Redovisning av MAE och OSA ska ske på nämnds nivå i respektive nämnd samt att KS får hela kommunens resultat redovisat	Att nämnden och KS har tagit del av resultatet	Förvaltningschef
Att resultat- och utvecklingssamtal (RUS) genomförs	KS	Sluppmässigt urval på 20% av chefer/arbetsledare där man kontrollerar att RUS samtalen är genomförda	Att RUS samtalen är genomförda	Personalchef

Efterlevnad av ekonomi i balans

Kontrollmoment	Beslutas av	Hur	Vad	Vem kontrollerar
Driftsbudget i balans	KS	Kontrollera utfall och sätta prognos för helår	Verksamhetens ekonomiska utfall i förhållande till budget	Ekonomichef
Investeringsbudget i balans	KS	Kontrollera utfall och sätta prognos för helår	Verksamheternas ekonomiska utfall i förhållande till budget	Ekonomichef
Månadsuppföljning	KS	Hur stor del av verksamheterna som arbetar aktivt med månadsuppföljning	Hur väl verksamheterna gör sin månadsuppföljning	Ekonomichef
Investeringsplan	KS	Avstämning mot investeringsplan om planerade investeringar är genomförda	Att investeringsplanen följs upp	Ekonomichef
Åtgärder				Vem kontrollerar
 Redovisa åtgärdsplan om prognosen avviker negativt mot budget				Verksamhetsansvariga

Socialnämnden



Risker




	Sannolikhet	Konsekvens
4	Sannolik	Allvarlig
3	Möjlig	Kännbar
2	Mindre sannolik	Lindrig
1	Osannolik	Försumbar

3 Kritisk 2 Medium Totalt: 5

Riskbedömning socialnämnden 2022

Processer/rutiner	Risker	Vad kan gå fel	Sannolikhet	Konsekvens	Riskbedömning	Ska kontrolleras	Periodicitet	Kontrollmoment	Åtgärder
Efterlevnad av lagar, regler och policys	Att ansökan om ekonomiskt bistånd inte handläggs och hanteras på korrekt sätt	Att vi handlägger ärenden felaktigt när ordinarie personal ej tjänstgör p g a det saknas skriftliga, tydliga rutiner.	2. Mindre sannolik	4. Allvarlig	8. Medium 	Ja	År	Att handläggningen av ansökningar om ekonomiskt bistånd sker på korrekt sätt och enligt rutin	Färdigställa rutin för handläggning av ekonomiskt bistånd
Efterlevnad av verksamhetskrav och politiska beslut	Brist på högskoleutbildad personal	Konsekvensen kan bli sämre vård, minskad patientsäkerhet samt sänkta kompetenskrav. Vilket kan ge juridiska, ekonomiska följder och skadar förtroendet.	4. Sannolik	3. Kännbar	12. Kritisk 	Ja	År	Andel utbildade undersköterskor	

Processer/rutiner	Risker	Vad kan gå fel	Sannolikhet	Konsekvens	Riskbedömning	Ska kontrolleras	Periodicitet	Kontrollmoment	Åtgärder
Systematiskt arbetsmiljöarbete	Att efterlevnad av arbetsmiljölagen och rutiner för systematiska arbetsmiljöarbete inte följs	Får ökade tillbud och olycksfall och ökade sjukskrivningstal	3. Möjlig	3. Kännbar	9. Medium 	Ja	År	Att arbetsmiljöplaner upprättas utifrån medarbetarenkäten (MAE) alternativt organisatorisk och social arbetsmiljöenkät (OSA)	
								Att resultat från medarbetarenkäten (MAE) alternativt organisatorisk och social arbetsmiljöenkät (OSA) presenteras	
								Att resultat- och utvecklingssamtal (RUS) genomförs	

Processer/rutiner	Risker	Vad kan gå fel	Sannolikhet	Konsekvens	Riskbedömning	Ska kontrolleras	Periodicitet	Kontrollmoment	Åtgärder
Efterlevnad av ekonomi i balans	Att verksamheterna inte håller sig inom beslutad drift- och investeringsbudget	Att vi inte når budget i balans som leder till underskott i verksamheten och likviditetsproblem	4. Sannolik	4. Allvarlig	16. Kritisk ■	Ja	Månad	Driftsbudget i balans	Redovisa åtgärdsplan om prognosen avviker negativt mot budget
								Investeringsbudget i balans	
								Månadsuppföljning	
	Att verksamheterna inte genomför planerade investeringar löpande under året utan väntar till årsslut	Vi har svårt att ha täckning med likvida medel om alla investeringar sker på samma gång	3. Möjlig	4. Allvarlig	12. Kritisk ■	Ja	Månad	Investeringsplan	Information och upprättande av ny plan

Kontrollmoment och åtgärder socialnämnden 2022

Efterlevnad av lagar, regler och policys

Kontrollmoment	Beslutas av	Hur	Vad	Vem kontrollerar
Att handläggningen av ansökningar om ekonomiskt bistånd sker på korrekt sätt och enligt rutin	N	När rutinen är färdigställd så granskas slumpmässigt urval på 20% av ansökningarna som inkommit	Kontroll av att ärenden om ekonomiskt bistånd handlagts på korrekt sätt enligt rutin	Socialchef
Åtgärder				Vem kontrollerar
Färdigställa rutin för handläggning av ekonomiskt bistånd				Socialchef

Efterlevnad av verksamhetskrav och politiska beslut

Kontrollmoment	Beslutas av	Hur	Vad	Vem kontrollerar
Andel utbildade undersköterskor	N	Uppgifterna om andelen utbildade undersköterskor inhämtas från personal	Att omvårdnadspersonalen främst ska vara utbildade undersköterskor, antalet ska ej understiga 75% av totala antalet anställda	Enhetschefer

Systematiskt arbetsmiljöarbete

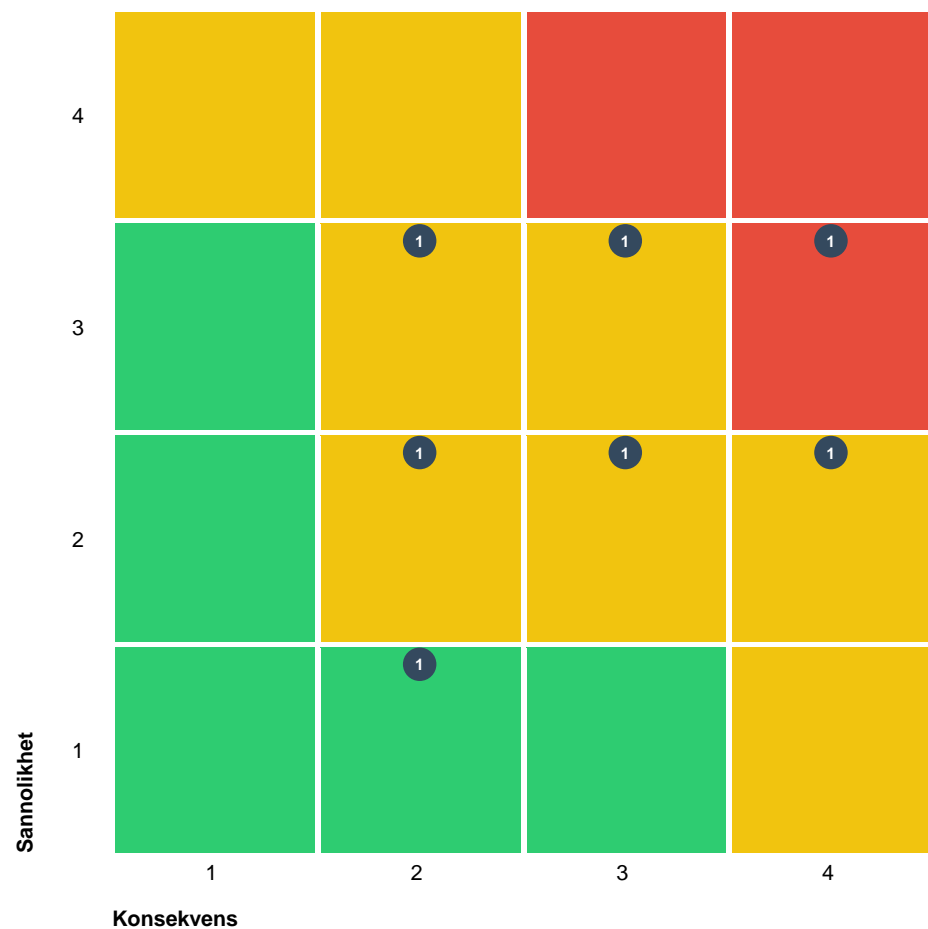
Kontrollmoment	Beslutas av	Hur	Vad	Vem kontrollerar
Att arbetsmiljöplaner upprättas utifrån medarbetarenkäten (MAE) alternativt organisatorisk och social arbetsmiljöenkät (OSA)	KS	Slumpmässigt urval på 20% av chefer/arbetsledare där man kontrollerar att arbetsmiljöplaner upprättats vid bristfälligt resultat	Att arbetsmiljöplaner upprättats tillsammans med verksamheten vid bristfälligt resultat i MAE eller OSA	Personalchef
Att resultat från medarbetarenkäten (MAE) alternativt organisatorisk och social arbetsmiljöenkät (OSA) presenteras	KS	Redovisning av MAE och OSA ska ske på nämnds nivå i respektive nämnd samt att KS får hela kommunens resultat redovisat	Att nämnden och KS har tagit del av resultatet	Förvaltningschef
Att resultat- och utvecklingssamtal (RUS) genomförs	KS	Slumpmässigt urval på 20% av chefer/arbetsledare där man kontrollerar att RUS samtalen är genomförda	Att RUS samtalen är genomförda	Personalchef

Efterlevnad av ekonomi i balans

Kontrollmoment	Beslutas av	Hur	Vad	Vem kontrollerar
Driftsbudget i balans	KS	Kontrollera utfall och sätta prognos för helår	Verksamhetens ekonomiska utfall i förhållande till budget	Ekonomichef
Investeringsbudget i balans	KS	Kontrollera utfall och sätta prognos för helår	Verksamheternas ekonomiska utfall i förhållande till budget	Ekonomichef
Månadsuppföljning	KS	Hur stor del av verksamheterna som arbetar aktivt med månadsuppföljning	Hur väl verksamheterna gör sin månadsuppföljning	Ekonomichef
Investeringsplan	KS	Avstämning mot investeringsplan om planerade investeringar är genomförda	Att investeringsplanen följs upp	Verksamhetsansvariga Ekonomichef
Åtgärder				Vem kontrollerar
❗ Redovisa åtgärdsplan om prognosen avviker negativt mot budget				Verksamhetsansvariga
❗ Information och upprättande av ny plan				Verksamhetsansvariga

Miljö- och byggnämnden




Risker







	Sannolikhet	Konsekvens
4	Sannolik	Allvarlig
3	Möjlig	Kännbar
2	Mindre sannolik	Lindrig
1	Osannolik	Försumbar

1 Kritisk 5 Medium 1 Låg | Totalt: 7

Riskbedömning miljö- och byggnämnden 2022

Processer/rutiner	Risker	Vad kan gå fel	Sannolikhet	Konsekvens	Riskbedömning	Ska kontrolleras	Periodicitet	Kontrollmoment	Åtgärder
Efterlevnad av lagar, regler och policys	Felaktig lovhantering och efterlevnad av lagar	Det kommer ofta ändringar i lagen. Risken är då att inte lagar, planer och andra bestämmelser inte följs eller rättssäkra beslut eller råd ges.	2. Mindre sannolik	4. Allvarlig	8. Medium 	Ja	År	Uppföljning lagar och regler	
	Hot och våld	Risk för hot och våld (tjänstemän och förtroendevalda) vid besök och kontakt med medborgare samt vid myndighetsutövning. Brist på åtgärder efter tillbudsrapportering.	3. Möjlig	4. Allvarlig	12. Kritisk 	Ja	År	Tillbudsrapportering	
	Handläggnings tider	Att vi inte är tillgängliga och svarar på utsatt tid	2. Mindre sannolik	2. Lindrig	4. Medium 	Ja	År	Handläggnings tider	

Processer/rutiner	Risker	Vad kan gå fel	Sannolikhet	Konsekvens	Riskbedömning	Ska kontrolleras	Periodicitet	Kontrollmoment	Åtgärder
Systematiskt arbetsmiljöarbete	Att efterlevnad av arbetsmiljölagen och rutiner för systematiska arbetsmiljöarbete inte följs	Får ökade tillbud och olycksfall och ökade sjukskrivningstal	3. Möjlig	3. Kännbar	9. Medium 	Ja	År	Att arbetsmiljöplaner upprättas utifrån medarbetarenkäten (MAE) alternativt organisatorisk och social arbetsmiljöenkät (OSA)	
								Att resultat från medarbetarenkäten (MAE) alternativt organisatorisk och social arbetsmiljöenkät (OSA) presenteras	
								Att resultat- och utvecklingssamtal (RUS) genomförs	

Processer/rutiner	Risker	Vad kan gå fel	Sannolikhet	Konsekvens	Riskbedömning	Ska kontrolleras	Periodicitet	Kontrollmoment	Åtgärder
Efterlevnad av ekonomi i balans	Att verksamheterna inte håller sig inom beslutad drift- och investeringsbudget	Att vi inte når budget i balans som leder till underskott i verksamheten och likviditetsproblemen	2. Mindre sannolik	3. Kännbar	6. Medium 	Ja	Månad	Driftsbudget i balans Månadsuppföljning	
	Att verksamheterna inte genomför planerade investeringar löpande under året utan väntar till årsslut	Vi har svårt att ha täckning med likvida medel om alla investeringar sker på samma gång	1. Osannolik	2. Lindrig	2. Låg 	Ja	Månad	Investeringsplan	
	Försening vid debitering	Försenad debitering av taxor, planavgift (och uppföljning), dispensavgift, lovavgift och anmälningsavgift, eller att taxorna inte är lagakraft.	3. Möjlig	2. Lindrig	6. Medium 	Ja	Månad	Månadskörning ekonomi	

Kontrollmoment och åtgärder miljö- och byggnämnden 2022

Efterlevnad av lagar, regler och policys

Kontrollmoment	Beslutas av	Hur	Vad	Vem kontrollerar
Uppföljning lagar och regler	N	Genom framtagna mall för resultat- och utvecklingssamtal och eventuellt ta fram handlingsplaner om brister upptäcks.	Följa upp hur man på individnivå håller sig uppdaterad med nya lagar och regler.	Verksamhetschef
Tillbudsrapportering	N	Följ upp tillbudsrapporteringen	Kontroll av tillbudsrapportering	Verksamhetschef
Handläggningstider	N	Slumpmässigt urval bland ärendena	Att fastställda handläggningstider på miljö- och hälsoskydd och plan och bygg följs	Verksamhetschef

Systematiskt arbetsmiljöarbete

Kontrollmoment	Beslutas av	Hur	Vad	Vem kontrollerar
Att arbetsmiljöplaner upprättas utifrån medarbetarenkäten (MAE) alternativt organisatorisk och social arbetsmiljöenkät (OSA)	KS	Slumpmässigt urval på 20% av chefer/arbetsledare där man kontrollerar att arbetsmiljöplaner upprättats vid bristfälligt resultat	Att arbetsmiljöplaner upprättats tillsammans med verksamheten vid bristfälligt resultat i MAE eller OSA	Personalchef
Att resultat från medarbetarenkäten (MAE) alternativt organisatorisk och social arbetsmiljöenkät (OSA) presenteras	KS	Redovisning av MAE och OSA ska ske på nämnds nivå i respektive nämnd samt att KS får hela kommunens resultat redovisat	Att nämnden och KS har tagit del av resultatet	Förvaltningschef
Att resultat- och utvecklingssamtal (RUS) genomförs	KS	Slumpmässigt urval på 20% av chefer/arbetsledare där man kontrollerar att RUS samtalen är genomförda	Att RUS samtalen är genomförda	Personalchef

Efterlevnad av ekonomi i balans

Kontrollmoment	Beslutas av	Hur	Vad	Vem kontrollerar
Driftsbudget i balans	KS	Kontrollera utfall och sätta prognos för helår	Verksamhetens ekonomiska utfall i förhållande till budget	Ekonomichef
Månadsuppföljning	KS	Hur stor del av verksamheterna som arbetar aktivt med månadsuppföljning	Hur väl verksamheterna gör sin månadsuppföljning	Ekonomichef
Investeringsplan	KS	Avstämning mot investeringsplan om planerade investeringar är genomförda	Att investeringsplanen följs upp	Ekonomichef
Månadskörning ekonomi	N	Ekonomi kontrollerar att debitering från miljö- och hälsoskydd och plan och bygg ligger med i körningen	Att debiteringarna görs	Ekonomi och service