

Bilag 45 § 194/15



# Plan Intern kontroll 2016

---

Kommunstyrelsen

A.D. v.B.

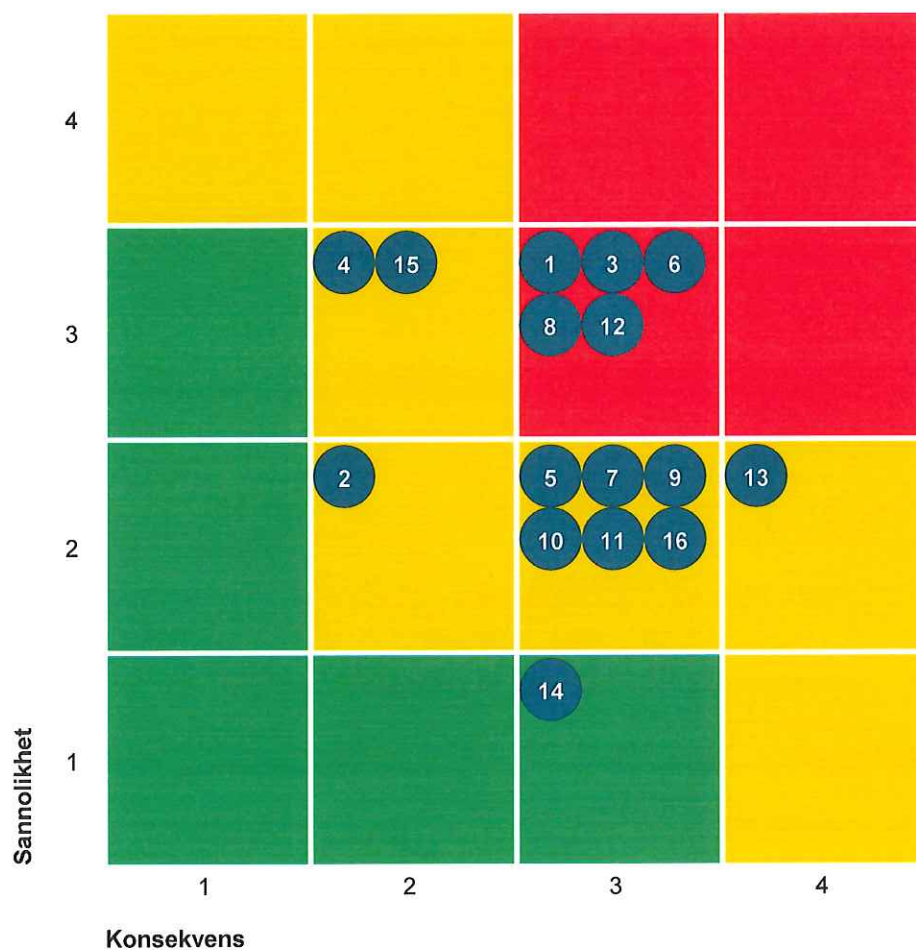
# 1 Inledning

Denna plan redogör för de interna kontrollpunkter som ska utföras inom kommunstyrelsens verksamhetsområde 2016. Inför framtagandet av kontrollplanen har en riskanalys genomförts. Samtliga identifierade risker redovisas nedan i riskmatrisen. Områden där riskerna bedömts som viktiga att kontrollera har inkluderats i planen för intern kontroll. Det innebär att inte alla identifierade kontrollaktiviteter ingår i planen.

Riskerna har graderats, med värdena 1-4, utifrån sannolik och konsekvens och att det sammanlagda värdet utgör riskbedömningen. I planen tydliggörs även vem som ansvarar för uppföljningen, med vilken metod kontrollen ska ske och när i tid.

## 1.1 Riskmatris

I nedanstående riskmatris synliggörs de risker som förvaltningen identifierat.



5 Kritisk 10 Medel 1 Låg Totalt: 16

Kritisk
Medel
Låg

### Sannolikhet

4	Mycket stor
3	Stor
2	Liten
1	Mycket liten

### Konsekvens

	Allvarlig
	Kännbar
	Lindrig
	Försumbar

AD  
A.B.

Process/rutin	Risk	Risikvärde
Upphandling (kommunövergripande kontrollmoment)	1 Ej följa upphandlade ingångna avtal. Inköp inte genomförs i enlighet med kommungemensamma avtal.	■ 9
Flex- och övertid samt semester (Kommunövergripande kontrollmoment)	2 Att regler kring flex- och övertid samt semester inte följs, vilket t ex kan leda till högre sjukfrånvaro	◆ 4
IT- stöd	3 Risk för dataintrång och oönskade programvaror.	■ 9
Personal	4 Risk vid överlämningar då personal slutar	◆ 6
	5 Sårbarhet i processer	◆ 6
Finansiella processer	6 Risk att investeringskalkyler inte hålls och att kommunen får högre driftkostnader än budgeterat.	■ 9
	7 Ränterisk vid fortsatt finansiell upplåning	◆ 6
Avtalsprocess	8 Avsaknad av avtal och brister i avtalstecknande och i uppföljning.	■ 9
Nämndsmål	9 Ej uppfyllda nämndsmål	◆ 6
Efterlevnad av riktlinjer	10 Bristfällig efterlevnad av instruktion för publicering av personuppgifter i protokoll, kallelser och dokument knutna till dessa på Lomma kommuns hemsida och sociala medier.	◆ 6
	11 Bristfällig efterlevnad av riktlinjer för att förhindra mutor/otillbörliga förmåner.	◆ 6
	12 Bristfällig efterlevnad av riktlinjer för användningen av kommunens sociala medier.	■ 9
	13 Bristfällig efterlevnad av riktlinjer för publicering av personbilder.	◆ 8
	14 Bristfällig efterlevnad av upphovsrättens regler vid publicering i kommun- och personaltidning.	● 3
	15 Bristfällig efterlevnad av leveransinstruktion avseende dokument till arkivmyndigheten.	◆ 6
Delegationsbeslut	16 Delegationsinstitutet ej efterlevs.	◆ 6

## 2 Kommunövergripande

### 2.1 Upphandling (kommunövergripande kontrollmoment)

Risk:

Ej följa upphandlade ingångna avtal. Inköp inte genomförs i enlighet med kommungemensamma avtal.

Riskbedömning

■ 9. Kännbar

Kontrollaktivitet	Kontrollansvarig	Utförd senast	Metod	Rapportering till
Kontroll av att upphandling görs och att ingångna avtal följs.	Upphandlingssamordnaren	31 december 2016	Stickprov	Kanslichef

### 2.2 Flex- och övertid samt semester (Kommunövergripande kontrollmoment)

Risk:

Att regler kring flex- och övertid samt semester inte följs, vilket t ex kan leda till högre sjukfrånvaro

Riskbedömning

◆ 4. Lindrig

Kontrollaktivitet	Kontrollansvarig	Utförd senast	Metod	Rapportering till
Kontroll av att regelverket för flex- och övertid samt semester följs.	Personalchef	31 december 2016	Stickprov	Förvaltningschef

## 3 Nämndövergripande

### 3.1 IT- stöd

Risk:

Risk för dataintrång och oönskade programvaror.

Riskbedömning

■ 9. Kännbar

Kontrollaktivitet	Kontrollansvarig	Utförd senast	Metod	Rapportering till
Kontroll att dataintrång ej förekommer samt att endast godkända programvaror installeras	IT- och servicechef	31 december 2016	Övervakningssystem, fullständig	Kommundirektören

### 3.2 Finansiella processer

Risk:

Risk att investeringskalkyler inte hålls och att kommunen får högre driftkostnader än budgeterat.

Riskbedömning

■ 9. Kännbar

Kontrollaktivitet	Kontrollansvarig	Utförd senast	Metod	Rapportering till
Uppföljning av investeringsprojekt	Ekonomichef	2016-12-31	Uppföljning av investeringsprojekten i samband med tertial och delårsbokslut samt årsredovisning.	Kommundirektören

### 3.3 Avtalsprocess

Risk:

Avsaknad av avtal och brister i avtalstecknande och i uppföljning.

Riskbedömning

■ 9. Kännbar

Kontrollaktivitet	Kontrollansvarig	Utförd senast	Metod	Rapportering till
Kontroll av avtal	Kanslichef	2016-12-31	Följ upp att ingångna avtal följs (stickprov). Inför tecknande av nya avtal kontrollera så att de är juridiskt riktiga.	Kommundirektör

### 3.4 Efterlevnad av riktlinjer

Risk:

Bristfällig efterlevnad av riktlinjer för användningen av kommunens sociala medier.

Riskbedömning

■ 9. Kännbar

Kontrollaktivitet	Kontrollansvarig	Utförd senast	Metod	Rapportering till
Kontroll av att de fastställda riktlinjerna för användning av kommunens sociala medier följs	Informationsansvarig	2016-12-31	Stickprov	Utvecklingschef

## 4 Förslag till beslut