



Identifierad risk	Konsekvens (om risken inträffar)	Kontrollmoment	Kontroll-ansvarig	Metod/ Frekvens	Konsekvens-skattning (1-5)			Riskskattning 1-5			Kopplat målområde
					Ekonomi	Förtro- ende	Individ	Sanno- lighet	Risk- värde	Riskskala	
Obehöriga användare har tillgång till system efter avslutad anställning	Vite / förtroendskada	Enkät-undersökning 3 gång/år	Verksamhets- chef	Total-undersökning	4	4	4	5	60	3-75	1
Obehöriga användare har tillgång i system	Vite / förtroendskada	Enkät-undersökning 3 gång/år	Verksamhets- chef	Total-undersökning	4	4	5	5	65	3-75	1
Identifiera huruvida obehöriga användare har tillgång till kommunens nätverk	Vite / förtroendskada /ekonomisk	Extern intrångstest 1 gång/år	IT-chef	Utvalda ev sårbara system	5	4	4	5	65	3-75	1
Felaktig gallring enligt dokumenthanteringsplan har utförts	Förtroendskada	Löpande	Kanslichef	Stickprov	5	4	4	5	65	3-75	1
Nyttjande av Internet som inte följer kommuns rutiner för IT-användande	Ekonomiskt/ förtroendskada	Kontrollen genomförs löpande "loggar" kring antalet användare per verksamhet som försökt komma in på spärrade sidor, kontrolleras 12 ggr/år.	IT-chef	Total-undersökning	2	4	3	3	27	3-75	2
Efterlevnad av återkoppling till invånare	Förtroendskada	Hänvisningskodning i Trio	Avdelnings- chef	Total-undersökning	1	4	3	4	44	3-75	2

Uppföljning och vidareanmälningar av incidenter i enlighet med KIA sker inte	Bristande arbetsmiljö	Uppföljning av vidareanmälda incidenter	Räddnings- chef	Total- undersökning	3	4	5	3	36	3-75	2
Att bisyssla strider mot tjänsteutövning	Förtroendskada	Uppföljning av bisyssla i samband med medarbetarsamtal	Avdelnings- chef	Total- undersökning	4	5	4	3	39	3-75	2
Att medarbete har för högt timsaldo	Sjukskrivningar	Uppföljning av årsarbetstid vid uppföljningstidpunkter	Avdelnings- chef	Total- undersökning	3	3	4	4	40	3-75	2
Bristande leverantörstrohet	Vite / förtroendskada	Att inköp sker hos upphandlade leverantörer	Upphandl. chef	Stickprov/ Total- undersökning	5	4	3	4	48	3-75	3
Att representationspolicy ej efterlevs	Förtroendskada	Att kommunens representationspolicy efterlevs	Redovisn. chef	Stickprov	3	4	4	4		3-75	3
Sena utbetalningar	Ökade kostnader / förtroendskada	Genomgång av larmlistor med förfallna fakturor	Redovisn. chef	Löpande	5	4	4	5	65	3-75	3
Bristande rutiner vid momsåtersökning	Förtroendskada	Kontroll av konto, objekt och intäkt	Redovisn. chef	Total- undersökning	5	5	1	4	44	3-75	3

Internkontrollen ska kopplat till följande mål:

1. Informationssäkerhet
2. Professionellt och förtroendskapande förhållningssätt
3. Ekonomiska processer och uppföljning av leverans i förhållande till beslut